

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/27983/2011/KŘ-K/7433

Č.j.: KUOK 1291/2011

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2011,

IČ 00299197

Přezkoumání se uskutečnilo dne 20. 2. 2012 na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Majetín

Přezkoumané období: 1. 1. 2011 - 31. 12. 2011

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Taťána Zádrapová
- kontrolor: Ing. Bc. Dana Giblová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje Bc. Ing. Libor Kolář

Zástupci obce: Miroslava Zavadilová - starostka
Miloslava Krkošková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2011

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Majetín (dárce) a Statutárním městem Přerov (obdarovaný) dne 31.5.2011, předmětem darovací smlouvy je přenechání peněžitého daru ve výši 19 000,- Kč ke spolufinancování provozu denního stacionáře příspěvkové organizace Sociální služby města Přerova, p.o., schválení zastupitelstvem obce dne 12.4.2011
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výzva k podání nabídky na projekt „Výměna výplně otvorů na budovách v majetku obce Majetín“ ze dne 2.6.2011, zahájené výběrové řízení - oslovení firem, komise určená pro výběr dodavatele, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek pro zakázku malého rozsahu ze dne 20.6.2011,

Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.6.2011, Smlouva o dílo č. 11-042 ze dne 24.6.2011 uzavřená mezi (zhotovitelem) Jiřím Spielvogelem JS ml, Přerov a (objednatelem) díla obcí Majetín

- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizace majetku a závazků: ZO dne 29. 11. 2011 schválilo inventarizaci k 31.12.2011, proškolení členů IK, složení členů HIK, DIK, Směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků, jmenování předsedy a členů HIK, DIK, plán inventur, Zápis o instruktáži členů IK, HIK, Inventarizační zpráva, inventurní soupisy, inventarizační položky účtů, Zařazení a vyřazení majetku, Směrnice odpisování dlouhodobého majetku- Odpisový plán (platnost od 31.12.2011)
- Kniha došlých faktur: - Kniha závazků- poř.č. 1/11- 256/11 k 1. 9. 2011
- Kniha odeslaných faktur: Kniha pohledávek – poř.č. 1/11 - 41/2011
- Návrh rozpočtu: na rok 2011 vyvěšen na úřední desce od 25. 3. 2011 do 12. 4. 2011
- Odměňování členů zastupitelstva: za měsíc 10/2011
- Pokladní kniha (deník): vedená k 31. 7. 2011, zvlášť vedena číselná řada příjmů a výdajů, limit příjmů pro odvod na bankovní účet a limit výdajů pro čerpání stanoven
- Pravidla rozpočtového provizoria: obce Majetín na rok 2012 schválilo ZO 29. 11. 2011
- Pravidla rozpočtového provizoria: Pravidla rozpočtového provizoria rok 2011, vyvěšeno na úřední i elektronické desce od 24. 11. 2010 do 13. 12. 2010, schváleno ZO dne 10. 12. 2010
- Projednání dopisu - návrh na odkoupení objektu „ Lovečkův statek“: Dne 29.11.2011 ZO Majetín projednalo dopis - návrh na odkoupení objektu „ Lovečkův statek“ a usnesením č.10/9/2011 ZO zamítlo tento návrh - odkoupení budovy č.p. 36 (Lovečkovy)
- Protokol: o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě konané u ZŠ a MŠ Majetín, příspěvkové organizace ze dne 13. 9. 2011
- Příloha rozvahy: k 31.12.2011
- Rozpočtová opatření: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 18. 7. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci na realizaci projektu "Výměna výplně otvorů na budovách v majetku obce Majetín", příjem dotace ve výši 500 000 Kč rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 00 017, Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci POV Olomouckého kraje 2011 č. 2011/01541/OSR/DSM mezi Olomouckým krajem (poskytovatelem) a obcí Majetín (příjemcem) ze dne 27. 6. 2011, Finanční vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14.12.2011, Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2011 ze dne 14.12.2011
- Rozpočtová opatření: č.3/2011 schválen na veřejném ZO dne 18.10.2011
- č.4/2011 schváleno ZO dne 29. 11. 2011
- č.5/2011 schváleno starostkou obce Majetín na základě pověření ZO ze dne 29.11.2011
- Rozpočtová opatření: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 28. 6. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 15.000,- Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí, v příjmech rozpočtováno na položce 4122 s ÚZ 00 008, Smlouva o poskytování příspěvku uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatelem) a Obcí Majetín (příjemcem)ze dne 21. 6. 2011, Finanční vyúčtování dotace ze dne 15.12.2011
- Rozpočtová opatření: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 15. 3. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 5 977 Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a

provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, příjem rozpočtován na položce 4111 s ÚZ 98 005, Finanční vyúčtování dotace ze dne 31.1.2012. Vratka ve výši 4 592,40 Kč odeslána na účet Olomouckého kraje dne 26.1.2012

- Rozpočtová opatření: č. 1/11 schváleno Zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2011, č. 2011 schváleno Zastupitelstvem obce dne 21. 7. 2011
- Rozvaha: k 31. 12. 2011
- Rozvaha: sestava k 30. 6. 2011
- Schválený rozpočet: na rok 2011 schválený Zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace z programu 115160 ze dne 23.11.2011 a současně také Pokyn k nastavení rozpočtového limitu. Název akce „ Tvorba ekostabilizačních opatření na p. č. 1007 v k.ú. Majetín. Poskytovatel dotace Ministerstvo životního prostředí.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 12. 10. 2011, účelová neinvestiční dotace ve výši 13.104,-Kč na realizaci „ Programu péče o krajinu“, příjem rozpočtován na položce 4116 s ÚZ 15 091, Finanční vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31.1.2012.
- Smlouvy o dílo: č. N201103179 ze dne 22.7 2011 na zhotovení díla "Vybavení interiéru - kanceláře starostky a místostarosty"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o nájmu nebytových prostor mezi B.A. (nájemcem) a obcí Majetín (pronajímatelem) ze dne 13. 3. 2011, doba nájmu na dobu určitou od 1.5.2011 do 30.9.2011, záměr obce Majetín zveřejněn od 14.1.2011 do 15.2.2011, schváleno ZO dne 9.3.2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 31.5.2011, záměr obce směnit nemovitý majetek vyvěšen na úřední desce i elektronické od 16. 12. 2010 do 3. 1. 2011, schváleno ZO Majetín dne 31.1.2011, Vklad práva zapsán v KN dne 15.6.2011, Právní účinky vznikly dnem 2.6.2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na budovu č.p.36 na pozemku číslo 257, zastavěná plocha a nádvoří v části obce Majetín, pozemku parcela č.257- zastavěná plocha a nádvoří o výměře 1074 m2 a pozemku parcela č.258- zahrada o výměře 915 m2 s vedlejší stavbou a venkovními úpravami, , vše v k.ú. Majetín ze dne 17.11.2004 . Evidenční karta DHM - dům č. popisné - Lovečkovo (Su/Au 021/0300)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 22. 11. 2011 na akci Majetín, Mlýnská, Skýpala, mezi obcí Majetín a ČEZ Distribuce, a.s., schváleno usnesením ZO č.9/8/2011 dne18.10.2011, finanční úhrada 1000 Kč
- Účetnictví ostatní: účetní doklady k bankovním výpisům včetně pokladních příjmových a výdajových dokladů za období duben - červen 2011, č. d. 322 - 792
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro časové rozlišení ze dne 1.1.2010, Spisový a skartační řád ze dne 1. 1. 2010, Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 21.9.2007
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: k 31. 12. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestaven k 31. 8. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestava k 30. 6. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: k 31. 12. 2011

- Zápis: z kontrolní prohlídky stavba- jímka u silnice vedoucí z obce Majetín do obce Grygov, u pískovny, obec Majetín na pozemku č.817/1 v kú Majetín. Šetření provedl OÚ Velký Týnec - stavební úřad dne 1. 12. 2011.
- Zápis z kontroly hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce Majetín (činnost finančního výboru) : ze dne 12. 9. 2011, 16. 3. 2011
- Zápis z kontroly hospodaření s majetkem a finančními prostředky ZŠ a MŠ Majetín: ze dne 20. 6. 2011
- Zápisy finančního výboru: ze dne 12.9.2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 31. 1. 2011, 9. 3. 2011, 12. 4. 2011, 6. 6. 2011, 21. 7. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 10. 2011, 29. 11. 2011, 21. 12. 2011
- Závěrečný účet: obce Majetín za rok 2010 schválen ZO dne 6.6.2011 „ bez výhrad“, zveřejnění na úřední i elektronické desce od 20.5.2011 do 6.6.2011
- Zpráva z jednání Kontrolního výboru : ze dne 7. 9. 2011

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Majetín:

- *neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,*
- *neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,*
- *nehospodařila s prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,*
- *nehospodařila s majetkem státu,*
- *neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,*
- *nezastavila movitý a nemovitý majetek,*
- *nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,*
- *uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),*
- *neměla podnikatelskou činnost.*

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2011

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Majetín za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Majetín nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2011 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,53 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,62 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	12,47 %

Majetín, 20. 2. 2012

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(34)**

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Taťána Zádrapová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Bc. Dana Giblová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starostka obce Majetín prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Majetín obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 20.2.2012

Miroslava Zavadilová

.....
podpis

OBEC MAJETÍN
Lipová 25
751 03 MAJETÍN
Tel. 581 741 740
IČ 00299197, DIČ CZ00299197

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Majetín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly