

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53768/2011/KŘ-K/7346

Č.j.: KUOK 1008/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loučka za rok 2011,

IČ 00576247

Přezkoumání se uskutečnilo dne 17. 4. 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 Loučka

Přezkoumané období:

1. 1. 2011 - 31. 12. 2011

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová
- kontrolor: Ing. Jaromír Sládek

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

Zástupci obce: Leo Kordas - starosta

Eva Hrabalová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis: měsíční k běžnému účtu u ČS, a. s. A.9 - A.10 za období 9 - 10/2011 (běžný účet - hospodářská činnost) vč. přijatých faktur uhrazených v tomto období
- Bankovní výpis: měsíční k běžnému účtu u ČS, a. s. č. A.8 za období 8/2011 (základní běžný účet) vč. účetních dokladů, přijatých a vystavených faktur uhrazených v tomto období
- Bankovní výpis: denní k úvěrovému účtu u ČS, a. s. č. A.15 - A.16 za období 7 - 8/2011 vč. účetních dokladů

- Bankovní výpis: denní k úvěrovému účtu u ČS, a. s. č. A.15 - A.16 za období 7 - 8/2011 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: denní k úvěrovému účtu u ČS, a. s. č. A.19 za období 10/2011 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: měsíční k běžnému účtu u ČS, a. s. A.11 - A.12 za období 11 - 12/2011 (základní běžný účet) vč. účetních dokladů, přijatých a vystavených faktur uhrazených v tomto období
- Bankovní výpis: měsíční k běžnému účtu u ČS, a. s. č. A.4 za období 4/2011 (běžný účet - hospodářská činnost) vč. přijatých faktur uhrazených v tomto období
- Hlavní kniha: za období 8/2011
- Hlavní kniha: za období 12/2011
- Interní audit: Zápis z kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. provedené finančním výborem dne 15. 12. 2011 (kontrolovaný subjekt obec)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán k provedení inventury na rok 2011 schválený zastupitelstvem obce 26. 9. 2011 včetně termínů pro provedení inventarizace, jmenování inventarizační komise, seznamu inventarizačních položek a seznamu inventurních identifikátorů + Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2011 podepsaná všemi členy inventarizační komise + Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2011 ze dne 24. 1. 2012 včetně seznamu inventurních soupisů a včetně odkazu na proškolení členů inventarizační komise a na seznam inventarizačních položek, inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: vedena na PC
- Kniha odeslaných faktur: vedena na PC
- Mzdová agenda: zajištěna dodavatelsky
- Návrh rozpočtu: na rok 2012 na úřední desce vyvěšen 20. 11. 2011, sňat 7. 12. 2011, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup; schválilo zastupitelstvo obce dne 7. 12. 2011
- Návrh rozpočtu: na rok 2011 na úřední desce vyvěšen 2. 2. 2011, sňat 20. 2. 2011, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 2 a 7/2011
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 12/2011
- Osvědčení o registraci: vydané Finančním úřadem v Litvli dne 14. 10. 2010 pod č.j.: 29978/10/380971803029 (obec plátcem daně z přidané hodnoty s účinností od 1. 12. 2010)
- Pokladní doklad: č. 724 - 803 za období 10/2011 (pokladna - hospodářská činnost)
- Pokladní doklad: č. 143 - 235 za období 3/2011 (pokladna - hospodářská činnost)
- Pokladní doklad: č. 278 - 315 za období 8/2011 (hlavní pokladna) vč. příslušných účetních dokladů
- Pokladní doklad: č. 384 - 477 za období 11 - 12/2011 (hlavní pokladna) vč. příslušných účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): k hlavní pokladně vedena na PC
- Pokladní kniha (deník): k pokladně - hospodářská činnost vedena na PC

- Pravidla rozpočtového provizoria: na I. čtvrtletí roku 2011 schválena ZO dne 29. 11. 2010
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2011 vč. komentáře ze dne 15. 2. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 1/2011 ze dne 30. 6. 2011 (schváleno zastupitelstvem obce)
- Rozpočtová opatření: č. 2/2011 ze dne 26. 9. 2011, č. 3/2011 ze dne 7. 12. 2011 (obě schválena zastupitelstvem obce) a č. 4/2011 ze dne 31. 12. 2011 (schváleno starostou obce)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2010 - 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2011
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2011
- Schválený rozpočet: na rok 2011 ZO dne 23. 2. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 15. 3. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011. Vyúčtování účelové neinvestiční dotace.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 9. 6. 2011 (obec kupující a povinná)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0282422489 ze dne 19. 11. 2007 uzavřena s ČS, a. s.
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0283304409 ze dne 16. 11. 2009 uzavřena s ČS, a. s.
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-8002222/5 ze dne 24. 5. 2011 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a. s. (obec povinný)
- Smlouvy o výpůjčce: Zápůjční list ze dne 31. 7. 2011 uzavřená s DSO Mikroregion Litovelsko (vlastník movitého majetku, který je předmětem zápůjčky)
- Účetní deník: Účetní deník 1 - Hlavní "Opis účetních dat" za období 8/2011 (zaúčtování základního běžného účtu a hlavní pokladny)
- Účetní deník: Účetní deník 2 - Úvěr "Opis účetních dat" za období 7 - 8/2011 (zaúčtování úvěrového účtu)
- Účetní deník: Účetní deník 3 - Hospodářská činnost "Opis účetních dat" za období 10/2011 (zaúčtování pokladna - hospodářská činnost, zaúčtování běžného účtu k hospodářské činnosti a předpisů závazků)
- Účetní deník: Účetní deník 1 - Hlavní "Opis účetních dat" za období 11 - 12/2011 (zaúčtování základního běžného účtu a hlavní pokladny)
- Účetní deník: Účetní deník 3 - Hospodářská činnost "Opis účetních dat" za období 3 - 4/2011 (zaúčtování pokladna - hospodářská činnost, zaúčtování běžného účtu k hospodářské činnosti a předpisů závazků)
- Účetní deník: Účetní deník 4 - Úvěr 2 "Opis účetních dat" za období 7 - 8/2011 (zaúčtování úvěrového účtu)
- Účtový rozvrh: na rok 2011 zpracovaný na PC, průběžně aktualizován
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o inventarizaci majetku a závazků obce Loučka, Směrnice odpisový plán obce Loučka
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2011

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2011
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 26. 9. 2011 a 7. 12. 2011
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 29. 11. 2010, 23. 2. 2011, 11. 5. 2011 a 27. 6. 2011
- Zápis zasedání finančního výboru: č. 3/2011 ze dne 29. 9. 2011
- Zápis zasedání finančního výboru: č. 1/2011 ze dne 31. 3. 2011 a č. 2/2011 ze dne 28. 7. 2011
- Zápis zasedání kontrolního výboru: č. 2/2011 ze dne 18. 12. 2011
- Zápis zasedání kontrolního výboru: č. 1/2011 ze dne 30. 6. 2011
- Závěrečný účet: za rok 2010 schválen ZO 27. 6. 2011 bez výhrad, vyvěšen 2. 5. - 5. 6. 2011, vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup 1. 5. - 2. 6. 2011

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

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.).

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Loučka 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 | 25,55 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 10,12 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 14,38 % |

Loučka, 17. 4. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

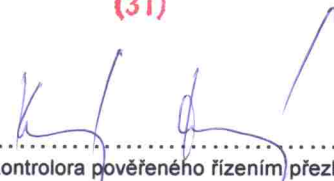
Ing. Petra Krejsová Odehnalová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaromír Sládek

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(31)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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 starosta obce Loučka 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 Loučka obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 17. 4. 2012

Leo Kordas



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Loučka

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly