

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59680/2010/KŘ-K/281

Č.j.: KUOK 1462/2011

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2010,
IČ 00301019**

Přezkoumání se uskutečnilo dne 14. 3. 2011 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 Běloutín

Přezkoumané období: 1. 1. 2010 - 31. 12. 2010

Přezkoumání hospodaření vykonali:

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

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

Zástupci obce: Mgr. Eduard Kavala - starosta
Jana Elešová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2010

- **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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: na peněžní hotovost ze dne 23. 10. 2006, 1. 8. 2010, 12. 2. 2002, 15. 5. 2000, 30. 6. 1992
- Dohody o provedení práce: na sekání a úklid hřiště v Kunčicích ze dne 16. 7. 2010, na úpravu obecních cest traktorem s radlicí ze dne 20. 8. 2010
- Dokumentace k veřejným zakázkám: na projekt s názvem "Cestou necestou - oprava komunikace Nejdek"
- Dokumentace k veřejným zakázkám: na projekt s názvem "Běloutín-oprava kaple a kříže"
- Hlavní kniha: sestavená k datu 31. 12. 2010
- Hlavní kniha: vedená za období leden - říjen 2010
- Inventurní soupis majetku a závazků: inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2010 - příkaz k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Běloutín za rok 2010 včetně harmonogramu a jmenování HK a DIK, zápis o instruktáži (proškolení) ze dne 17. 12. 2010, inventurní soupisy k rozvahovým účtům, zápis o provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků ze dne 28. 1. 2011
- Kniha došlých faktur: za období leden - říjen 2010, poř. č. 2010001 - 2010469
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - říjen 2010, poř. č. 2010001 - 2010056
- Návrh rozpočtu: vyvěšen od 15. 2. 2010 do 3. 3. 2010
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Tvorba a čerpání Sociálního fondu obce Běloutín za rok 2010 - pravidla ze dne 16. 12. 2005, účetní doklady k výpisům SF č. K. 2 - K. 4 za období od 15. 10. 2010 do 7. 12. 2010
- Pokladní doklad: za období leden 2010, č. d. P00000004 - P00000906, září 2010, č. d. P00003142 - V00003360
- Pokladní kniha (deník): vedená k datu 31. 10. 2010
- Pravidla rozpočtového provizoria: do doby schválení rozpočtu na rok 2011 schválilo ZO dne 28. 12. 2010
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválená na veřejném zasedání ZO dne 29. 12. 2010

- Protokol o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému obce Běloutín: dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ze dne 17. 1. 2011 (za období 2009-2010)
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2010
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2010
- Rozpočtová opatření: č. 6 schválilo ZO dne 28. 12. 2010
- Rozpočtová opatření: č. 1/2010 schváleno v ZO dne 8. 6. 2010, č. 2/2010 schváleno v ZO dne 3. 8. 2010, č. 3/2010 schváleno v ZO dne 9. 11. 2010, č. 4/2010 schváleno v ZO dne 9. 11. 2010, č. 5/2010 schváleno v ZO dne 9. 11. 2010
- Rozpočtový výhled: na roky 2008 - 2012
- Rozpočtový výhled: na roky 2013 - 2016 schválilo ZO dne 28. 12. 2010
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2010
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2010
- Schválený rozpočet: na rok 2010 schválený na veřejném zasedání ZO dne 24. 3. 2010
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9. 8. 2010 mezi Obcí Běloutín (poskytovatelem) a TJ Sokol Běloutín (příjemcem) na činnost TJ Sokol Běloutín
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace mezi Obcí Běloutín (poskytovatelem) a TJ Sokol Běloutín (příjemcem) ze dne 9. 8. 2010, schváleno v ZO dne 3. 8. 2010, předmětem smlouvy je dofinancování dotace MŠMT Praha na rekonstrukci šaten
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: finanční vyúčtování na účelovou investiční dotaci na zajištění akceschopnosti J SDH ze dne 10. 12. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 5. 10. 2010 pro jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 2 737 Kč, rozpočtové prostředky jsou určeny na výdaje na odbornou přípravu ve výši 690 Kč a na zásahy mimo územní obvod obce bez povodňových škod ve výši 2 047 Kč (ÚZ 14 004), finanční vyúčtování dotace ze dne 22. 12. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: vyúčtování výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí ze dne 7. 12. 2010 (ÚZ 98 187), vratka ve výši 16 594 Kč zaslána z účtu obce Běloutín na účet Olomouckého kraje dne 19. 1. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: finanční vypořádání nákladů v rámci řešení krizové situace (ÚZ 98 004) ze dne 22. 12. 2010 (řešení krizové situace pro J SDH)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 18. 11. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 6 496 Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů

v r. 2011, vratka dotace v plné výši zaslána dne 19. 1. 2011 z účtu obce Běloutín na účet Olomouckého kraje (ÚZ 98 005)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoj venkova ČR ze dne 4. 12. 2009, smluvní strany- SZIF a obec Běloutín, Zápis předání a převzetí stavby ze dne 16. 4. 2010, ověření způsobilých výdajů pro proplacení finančních prostředků provedl Regionální odbor SZIF Olomouc
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Protokol o předání a převzetí provedeného díla ze dne 12. 11. 2010 (projekt "Výměna veřejného osvětlení - Běloutín horní konec"), Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z POV 2010 ze dne 10. 12. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci POV Olomouckého kraje 2010 č.: 2010/01546/OSR/DSM ze dne 12. 7. 2010, předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestičního příspěvku na projekt "Výměna veřejného osvětlení - Běloutín horní konec"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 23. 9. 2010 na úhradu výdajů, vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, příjem rozpočtován na položce 4111 s ÚZ 98 187
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 15. 7. 2010 na účelovou investiční dotaci na zajištění akceschopnosti J SDH, příjem rozpočtován na položce 4222 s ÚZ 00 008, Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 12. 7. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 26. 7. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci na realizaci programu "XIX. Ročník Běloutínského týdne zpěvu", příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 00 212, Smlouva o poskytnutí dotace mezi Olomouckým krajem (poskytovatelem) a obcí Běloutín (příjemcem) ze dne 22. 7. 2010, finanční vyúčtování dotace ze dne 13. 10. 2010, závěrečná zpráva k vyúčtování dotace
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 1. 6. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci na pokrytí nákladů v rámci řešení krizové situace, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 98 004, rozpočtové opatření KÚOK ze dne 29. 6. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci na pokrytí nákladů v rámci krizové situace, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 98 004
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 6. 5. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do PS Parlamentu ČR, příjem rozpočtován na položce 4111 s ÚZ 98 071, opis čerpaných výdajů s ÚZ 98 071, předběžné vyúčtování ze dne 16. 6. 2010, předpokládaná vratka ve výši 37 450 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 12. 10. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 900Kč na pokrytí mimořádných výdajů v souvislosti s povodněmi (ÚZ 98 006), finanční vypořádání ze dne 10. 12. 2010

- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 30. 4. 2010, ze dne 1. 8. 2010, 18. 10. 2010
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 79 0801 20121 6 159 na stavbu "Cestou - necestou - oprava komunikace Nejdek, položka PRV 193" ze dne 15. 2. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 3. 12. 2009, předmětem smlouvy je vzájemná směna pozemků parc. č. 1244/6, 1245/1, 1246/7, 1255/1 za pozemek p. č. 1243/54, vyhlášení záměru schváleno v ZO dne 20. 8. 2009, vyvěšeno od 24. 8. 2009 do 10. 9. 2009, směna schválena v ZO dne 24. 9. 2009, právní účinky vkladu 10. 12. 2009, vklad zapsán do KN 6. 1. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 10. 12. 2010 na prodej pozemku p. č. 202/2, vyhlášení prodeje záměru schváleno ZO dne 8. 6. 2010, záměr vyvěšen od 9. 6. 2010 do 24. 6. 2010, prodej nemovitosti schválen ZO dne 3. 8. 2010, právní účinky nastaly dnem 13. 12. 2010
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 838-147-06 ze dne 29. 9. 2006 včetně dodatku č. 1, Smlouva o budoucí smlouvě o zastavení pohledávek č. SZP 838-147-06 ze dne 29. 9. 2006
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 525/08/LCD ze dne 24. 4. 2008 (věřitel ČS a. s.), zajištění závazku - bez zajištění
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 227/396-09 ze dne 30. 12. 2009, zajištění úvěru - 2 ks blankosměnek
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2703/08/LCD (věřitel ČS a. s.) ze dne 30. 9. 2008 včetně dodatku č. 1 a 2, smlouvy o zastavení nemovitostí ze dne 9. 3. 2009
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18. 5. 2010 na pozemku p. č. 2239 za úplatu ve výši 1 000 Kč, schváleno v ZO dne 3. 8. 2010, vklad práva do KN 1. 9. 2010, právní účinky nastaly dnem 3. 9. 2010
- Účtový rozvrh: vedený na PC je průběžně aktualizován
- Vnitřní předpis a směrnice: Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky k § 45 - 54 vyhlášky č. 410/2009., ČÚ 701 (schváleno ZO 28. 12. 2010), Směrnice časového rozlišení § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb. (schváleno ZO dne 28. 12. 2010)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2010
- Zápis finančního výboru: ze dne 10. 12. 2010, ze dne 20. 12. 2010
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 8. 12. 2010
- Záписy finančního výboru: ze dne 11. 1. 2010, 7. 4. 2010, 29. 6. 2010, 5. 10. 2010

- Zápisy kontrolního výboru: ze dne 29. 3. 2010, 12. 7. 2010, 27. 9. 2010
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 2. 2010, 24. 3. 2010, 8. 6. 2010, 3. 8. 2010
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 11. 2010, 28. 12. 2010
- Závěrečný účet: za rok 2009 schválený na veřejném zasedání ZO dne 8. 6. 2010
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: "Základní škola Běloutín, okres Přerov, příspěvková organizace" ze dne 29. 11. 2002, dodatek č. 1, 2 a 3 (schváleno v ZO dne 11. 7. 2005, 14. 11. 2007, 19. 11. 2009)
-

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

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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,
- nekoupila ani neprodala obligace,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2010

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Běloutín 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. 2010 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,23 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,36 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,13 %

Běloutín, 14. 3. 2011

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

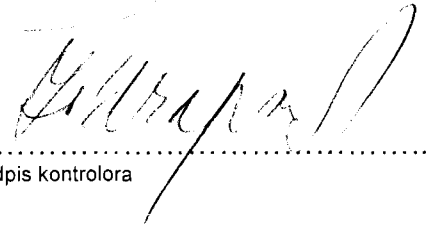
Ing. Bc. Dana Giblová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Taťána Zádrapová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Běloutín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 14. 3. 2011

Mgr. Eduard Kavala

.....


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Běloutín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

