

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/40848/2011/KŘ-K/281

Č.j.: KUOK 2460/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Běloutín za rok 2011,

IČ 00301019

Přezkoumání se uskutečnilo od 5. 3. 2012 do 6. 3. 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 Běloutín

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

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 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 Běloutín za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 2. 8. 2011, předmětem darovací smlouvy je darování pozemku parc. č.4/2 o výměře 34 m² v katastrálním území Kunčice, obec Běloutín, záměr obce bezúplatně převést předmětný pozemek byl zveřejněn na úřední i elektronické desce od 18. 11. 2010 do 6. 12. 2010, schváleno ZO dne 28. 12. 2010, Vklad práva zapsán v KN dne 24. 8. 2011, právní účinky vkladu vznikly dne 4. 8. 2011
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva mezi obcí Běloutín (dárce) a Rozvojovým partnerstvím Regionu Hranicko, o. s. (obdarovaným) ze dne 18. 4. 2011, schváleno

Zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2011, dar určený na spolufinancování Projektu spolupráce "Za poznáním a odkazem předků"

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar mezi obcí Bělotín a Římskokatolickou farností Bělotín ze dne 30. 5. 2011, schváleno Zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2011, použije finanční částku na opravu kostela sv. Jiří v Bělotíně
- Dokumentace k veřejným zakázkám: - výzva k podání nabídky na služby ze dne 1. 7. 2011 v rámci projektu: „Tvář venkova - venkovské stavby 2011“, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 7. 2011. Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky fa Machovský mapy, s.r.o., Velký Týnec.
- Finanční vypořádání: dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obci Bělotín ze dne 18. 1. 2012
- Hlavní kniha: vedená k datu 30. 9. 2011
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2011 - plán inventur na rok 2011, jmenování HIK, jmenování DIK (celkem 26), inventurní soupisy majetku, protokol o proškolení členů IK, inventarizační zpráva, protokoly o zařazení majetku, pomocné evidence, záznam o vyřazení HIM a DHIM, vnitřní směrnice č. 1/2011 obce Bělotín pro provedení inventarizace majetku a závazků obce (účinnost od 1. 10. 2011)
- Kniha došlých faktur: za období leden - září 2011 poř. č. 1 - 362
- Kniha došlých faktur: za období 10 -12/2011, d. č. 2011363-2011533
- Kniha odeslaných faktur: za období 10 - 12/2011, d. č. 2011068-2011109
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - září 2011, poř. č. 1 - 70
- Návrh rozpočtu: na rok 2011 vyvěšen od 16. 3. 2011 do 1. 4. 2011
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 9 -12/2011
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: vnitřní předpis k Sociálnímu fondu obce Bělotín (tvorba a použití sociálního fondu), účetní doklady k tvorbě a čerpání sociálního fondu za období leden - prosinec 2011, č. d. 1 - 19
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Pravidla obce Bělotín o použití prostředků z úvěru na opravy a modernizaci bytů, postižených povodněmi v roce 2009 poskytnutých obci SFRB schválené Zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2009, účetní doklady za období leden - prosinec 2011 k výpisům ČS a. s. č. 1 - 55
- Pokladní doklad: za období 04-06/2011, příjmové doklady včetně výdajových, P00001333-P00002288, V00001332-V00002291
-
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválená Zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2010
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2012 schváleny zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2011
- Protokol: o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému obce Bělotín, dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ze dne 17. 1. 2011
- Protokol: o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému obce Bělotín dle zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole ze dne 19. 1. 2012
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2011, pozemky určené k prodeji přeceněny na reálnou hodnotu dle znaleckých posudků (na účtu 407 je evidován oceňovací rozdíl)

- Rozpočtová opatření: č. 1/2011, č. 2/2011, č. 3/2011 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 10. 2011, č. 4/2011, 5/2011 schválené zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2011, č. 6/2011 ze dne 31. 12. 2011 schválené starostou obce
- Rozpočtový výhled: na roky 2008 - 2012, na roky 2013 - 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 6. 2011
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2011
- Schválený rozpočet: na rok 2011 schválený Zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2011, schodek hospodaření pokryt zůstatkem peněžních prostředků z minulých let
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Běloutín (poskytovatelem) a TJ Sokol Běloutín (příjemcem) ze dne 8. 4. 2011, schváleno Zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 16. 5. 2011, účelová neinvestiční dotace ve výši 345,- Kč poskytnutá k úhradě výdajů JSDH, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14004, Finanční vyúčtování dotace ze dne 30. 11. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 10076621 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životního prostředí uzavřená dne 12.8.2011s Obcí Běloutín (příjemcem). Fondse zavazuje poskytnout příjemci dotaci ve výši 103 050,- Kč na podporu akce: „Zpracování podkladů k realizaci v přírodě blízkých protipovodňových opatření na horním a středním toku v obcích Jindřichov, Běloutín a Polom“.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 8. 6. 2011, účelová neinvestiční dotace ve výši 40.000,- Kč. Příjem rozpočtován na položce 4116 s ÚZ34053. Rozhodnutí neinvestiční dotace ve výši 40.000,- Kč ze státního rozpočtu ČR na rok 2011, č.j.300/MK-S 5412/2011 SOLK, příjemce Obec Běloutín, poskytovatel Ministerstvo kultury Praha. Dotace byla poskytnuta jako transfer přes krajský úřad do rozpočtu obce. Účel dotace „ Automatizace knihovny Běloutín" (pořízení PC, tiskárny, snímače, UPS, software, služby). Název grantu VISK 3. Finanční vyúčtování ze dne 30. 11. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2011 uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatelem) a obcí Běloutín (příjemce), předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 70.000,- Kč z programu Podpora kulturních aktivit v Olomouckém kraji v roce 2011 na akci XX. ročník Běloutínského týdne zpěvu. příjem rozpočtován s ÚZ 00212, položka 4122, Finanční vyúčtování příspěvku včetně Závěrečné zprávy ze dne 7. 10. 2011. Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 4. 10. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 24. 10. 2011, účelová neinvestiční dotace ve výši 29 240 Kč poskytnutá na úhradu výdajů JSDH, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14004, Finanční vyúčtování ze dne 30. 11. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 14. 7. 2011, účelová investiční dotace ve výši 30 000,- Kč na úhradu výdajů JSDH, příjem rozpočtován na položce 4222 s ÚZ 00008
- Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 14.7.2011, účelová neinvestiční dotace ve výši 30 000,- Kč na úhradu výdajů JSDH, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 00008
- Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená dne 1. 7. 2011 mezi Olomouckým krajem (poskytovatelem) a Obcí Běloutín (příjemcem), předmětem smlouva je poskytnutí příspěvku ve výši 60 000,- Kč na úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH, Finanční vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 1. 12. 2011 včetně Závěrečného

vyhodnocení akce. Dotace byla vynaložena v souladu s žádostí na úpravy dopravního automobilu Ford Transit 3M7 8704 JDSH Bělotín - Kunčice

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva mezi VLS ČR a.s. a Obcí Bělotín (směna pozemků) ze dne 22. 8. 2011, schválená Zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2010, záměr směny pozemků zveřejněn dle zákona o obcích
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o nájmu nebytových prostor mezi Obcí Bělotín (pronajímatelem) a I. D. (nájemcem) na čp. 46 v k. ú. Kunčice, okres Přerov ze dne 8. 12. 2011, schváleno Zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2011, záměr prodeje zveřejněn
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 17. 8. 2011, předmětem kupní smlouvy je prodej pozemku parc. č. 70/3 o výměře 202 m² v celkové výši 3 030,- Kč, záměr prodeje schválen ZO dne 3. 6. 2009, vyvěšen na úřední i elektronické desce od 4. 6. 2009 do 23. 6. 2009, schváleno ZO dne 20. 8. 2009, vklad práva zapsán do KN dne 6. 9. 2011, právní účinky vkladu vznikly dne 19. 8. 2011
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 838-147-06 ze dne 29. 9. 2006 uzavřená mezi obcí Bělotín (klient) a Českou spořitelnou a. s. (banka) včetně Dodatku č. 1 ze dne 29. června 2006, předmětem smlouvy je poskytnutí úvěru ve výši 4.000.000,- Kč pro účely „Financování stavby 16 BJ Bělotín, změna stavby“
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 525/08/LCD ze dne 24. 4. 2008 uzavřená mezi Českou spořitelnou, a. s. (banka) a obcí Bělotín (klient), předmětem smlouvy je poskytnutí úvěru ve výši 9.690.000,- Kč za účelem: „financování Projektu“, schválilo ZO dne 27. 3. 2008
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru ze dne 30. 12. 2009 uzavřená mezi obcí Bělotín (dlužníkem) a Státním fondem rozvoje bydlení (věřitelem), předmětem smlouvy je poskytnutí úvěru ve výši 3 000 000,- Kč za účelem „Opravy a modernizace bytů postižených povodněmi“
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2703/08/LCD uzavřená mezi obcí Bělotín a Českou spořitelnou, a. s. ze dne 30. 9. 2008
- Smlouvy o půjčce: mezi obcí Bělotín (věřitelem) a Rozvojovým partnerstvím Regionu Hranicko, o. s. (dlužníkem) ze dne 18. 4. 2011, schváleno Zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2011, účelem půjčky je zajištění předfinancování výdajů spojených s realizací Projektu spolupráce "Za poznáním a odkazem předků"
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcných břemen ze dne 18. 7. 2011, předmětem smlouvy je vedení podzemního metalického kabelu veřejné komunikační sítě na dotčených pozemcích zapsaných na LV č. 404, katastrální území Bělotín(viz „ Smlouva“), věcná břemena se zřizují za jednorázovou náhradu ve výši 3.500,-Kč, Vklad práva zapsán v KN dne 10. 8. 2011, právní účinky vkladu vznikly dne 26. 7. 2011, Smlouva schválená na ZO dne 17. 2. 2010, vyvěšení záměru na úřední i elektronické desce od 18. 2. 2010 do 9. 3. 2010
- Účetní doklad: k bankovním výpisům České spořitelny a. s. za období duben – červen, výpis č. K 70 - K 143, d. č. 493 – 1033
- Účetnictví ostatní: interní pokyn k zaúčtování oprav k datu účetní závěrky (rovnoměrný způsob odepisování, při vyřazení 5% zbytková hodnota), přehled oprav k 31. 12. 2011, vnitřní směrnice č., 2/2011 - odpisový plán
- Vnitřní předpis a směrnice: Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky k § 45 - 54 vyhlášky č. 410/2009 Sb., ČÚS 701 účinná od 1. 1. 2010, Směrnice

časového rozlišení § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb. účinná od 1. 1. 2010, vnitřní směrnice O oběhu účetních dokladů ze dne 14. 8. 2003

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 6. 2011
- Zápis: provedené kontroly hospodaření s poskytnutými veřejnými prostředky - ZŠ Běloutín a MŠ Běloutín konané dne 5. 1. 2011
- Zápis o provedení kontroly: hospodaření s poskytnutými veřejnými prostředky ZŠ Běloutín a MŠ Běloutín ze dne 9.1.2012
- Zápis z jednání finančního výboru: ze dne 10. 3. 2011, 20. 6. 2011, 7. 9. 2011
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 11. 4. 2011, 30. 6. 2011, 17. 9. 2011
- Zápisy finančního výboru: 13.12.2011
- Zápisy kontrolního výboru: ze dne 19.12.2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 28. 12. 2010, 17. 2. 2011, 6. 4. 2011, 16. 6. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12.10.2011, 7.12.2011
- Závěrečný účet: za rok 2010 vyvěšen na úředních deskách od 24. 3. 2011 do 15. 4. 2011, schválený Zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2011 bez výhrad
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: zřizovací listina "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), Sdělení závazných ukazatelů zřizovatelem dne 18. 4. 2011, odpisový plán na rok 2011 ze dne 6. 4. 2011

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

- *neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,*
- *neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru*
- *neuzavřela 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.),*
- *neměla podnikatelskou činnost.*

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Běloutín 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 Běloutín za rok 2010 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. 2011 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,02 %

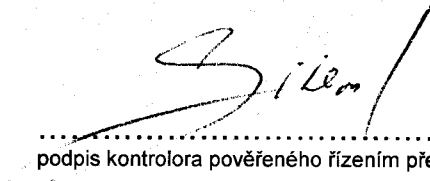
Běloutín, 6. 3. 2012

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(31)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Bc. Dana Giblová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Taťána Zádrapová

.....
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.

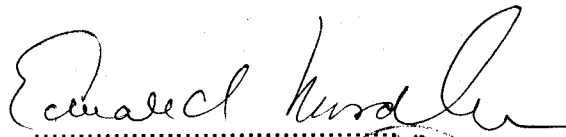
Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Běloutín 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 Běloutín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne

Mgr. Eduard Kavala

.....


podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Běloutín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly