

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/69520/2011/KŘ-K/7326

Č.j.: KUOK 1459/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černotín za rok 2011,

IČ 00301141

Přezkoumání se uskutečnilo dne 20. 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 Černotín

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
- 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: Ing. Jiří Andrýs - starosta
Vladimíra Šnejdrová - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 29. 3. 2011 na darování movitého majetku od Olomouckého kraje
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva 4/2011 ze dne 22. 2. 2011 na finanční dar
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: sepsaná s účetní obce dne 1. 7. 2008, sepsána s knihovnicemi dne 2. 1. 2009 a 1. 8. 2011, sepsaná se správcem společenského centra dne 2. 1. 2009
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na stavební práce na akci "Obnova kamenného kříže na Černém"

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na stavební práce na akci "Revitalizace návsi v obci Černotín"
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na dodávku a služby na akci "Aleje a háj v Černotíně"
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2011 ze dne 30. 11. 2011, Protokol o proškolení členů IK obce Černotín ze dne 16. 12. 2011, Čestné prohlášení osob odpovědných za majetek a za zaúčtování majetku a závazků, Seznam inventarizačních identifikátorů, Soupis přírůstků a úbytků majetku za rok 2011, Protokoly o vyřazení dlouhodobého majetku, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2011 ze dne 16. 1. 2012,
- Kniha došlých faktur: za období leden - říjen 2011, poř. č. 20110001 - 20110207
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - říjen 2011, poř. č. 20110001 - 20110012
- Kontrola nahrazující interní audit: Protokol o kontrole obce nahrazující interní audit dle zákona 320/2001 Sb. ze dne 1. 2. 2011
- Kontrola nahrazující interní audit: Protokol o kontrole obce nahrazující interní audit dle zákona 320/2001 Sb. ze dne 6. 2. 2012
- Kontrola poskytnutých dotací z rozpočtu obce: Protokol o výsledku kontroly poskytnutých dotací z rozpočtu obce Černotín v roce 2010 ze dne 6. 2. 2012
- Kontrola poskytnutých dotací z rozpočtu obce: Protokol o výsledku kontroly poskytnutých dotací z rozpočtu obce Černotín v roce 2010 ze dne 1. 2. 2011
- Návrh rozpočtu: na rok 2011 schválený ZO dne 17. 12. 2010 jako schodkový
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2012 schválený ZO dne 14. 12. 2011
- Odměňování členů zastupitelstva: za období listopad - prosinec 2011
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - říjen 2011
- Pokladní doklad: Namátková kontrola pokladních dokladů za měsíc prosinec 2011
- Pokladní kniha (deník): za období listopad - prosinec 2011
- Pokladní kniha (deník): za období leden - říjen 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 11 provedené starostou obce dne 30. 11. 2011, č. 12 provedené starostou obce dne 31. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 1 provedené starostou obce dne 31. 1. 2011, č. 2 provedené starostou obce dne 28. 2. 2011, č. 3 provedené starostou obce dne 31. 3. 2011, č. 4 provedené starostou obce dne 30. 4. 2011, č. 5 provedené starostou obce dne 31. 5. 2011, č. 6 provedené starostou obce dne 30. 6. 2011, č. 7 provedené starostou obce dne 31. 7. 2011, č. 8 provedené starostou obce dne 31. 8. 2011, č. 9 provedené starostou obce dne 30. 9. 2011, č. 10 provedené starostou obce dne 31. 10. 2011
- Rozpočtový výhled: na období let 2011 - 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2011
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2011
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Dohoda o poskytnutí dotace TJ Sokol Černotín z rozpočtu obce na činnost v roce 2011 ze dne 1. 4. 2011, schváleno v ZO dne 10. 3. 2011 2) Dohoda o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Českému svazu včelařů Hranice ze dne 23. 11. 2011, schváleno v ZO dne 21. 4. 2011,

3) Dohoda o poskytnutí dotace pro SDH z rozpočtu obce ze dne 25. 11. 2011, schváleno v ZO dne 9. 6. 2011, 4) Dohoda o poskytnutí dotace Římskokatolické farnosti Černotín ze dne 17. 8. 2011, schváleno v ZO dne 21. 4. 2011

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 24. 10. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 2 085 Kč na odbornou přípravu JSDH obcí
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace s Olomouckým krajem ze dne 13. 6. 2011 na realizaci akce „Sraz barevných - setkání obcí“, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 20. 6. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 25 000,- na akci „Sraz barevných“ - kulturně - společenské setkání obcí z celé republiky, které mají ve svém názvu barvu, Závěrečná zpráva ze 20. 7. 2011, Finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 7. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí dotace na akci „Obnova kamenného kříže na Černém“ ze dne 22. 6. 2011 ve výši 83 985 Kč, Pokyn k nastavení rozpočtového limitu ze dne 22. 6. 2011 u UniCredit Bank, Předávací protokol ze dne 23. 8. 2011, Zpráva o průběhu realizace dotované akce ze dne 21. 10. 2011, Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků SR na financování akce ze dne 21. 10. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 16. 8. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 200 570,40 pro ZŠ a MŠ Černotín v oblasti podpory 1. Zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách, prioritní osy 1 Počáteční vzdělávání
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelové neinvestiční dotace na odbornou přípravu JSDH obcí
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Na základě smlouvy o poskytnutí dotace na individuální projekt z ROP regionu soudržnosti Střední Morava č. ÚRR D-2011/0073/OKP ze dne 15. 6. 2011 byla obci Černotín poskytnuta dotace na projekt "Revitalizace návsi v obci Černotín. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace na individuální projekt "Revitalizace návsi v obci Černotín" z ROP regionu soudržnosti Střední Morava. Avízo o platbě pro příjemce dotace ze dne 9. 11. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku od Olomouckého kraje ze dne 1. 7. 2011 na pořízení ochranných osobních pomůcek, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 14. 7. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 18 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH obcí
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace na akci Alej a háj v Černotíně, Smlouva o poskytnutí podpory se SFŽP ČR, Avízo pro příjemce podpory v rámci programu OPŽP ze dne 7. 12. 2011.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MŽP č. 09048161-SFŽP o poskytnutí dotace na akci Černotín - doplnění kanalizace ze dne 4. 7. 2011, Smlouva č. 09048161 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR ze dne 22. 7. 2011 na akci Černotín - doplnění kanalizace, Avízo pro příjemce podpory v rámci programu OPŽP ze dne 18. 8. 2011, 26. 10. 2011, 7. 12. 2011.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 15. 3. 2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 3 979 Kč na

úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MŽP č. 10051946-SFŽP o poskytnutí dotace na akci "Alej a háj v Černotíně" ze dne 15. 6. 2010, Smlouva č. 10051946 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR ze dne 22. 4. 2011 na akci "Alej a háj v Černotíně", Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace ze dne 8. 4. 2011, Avízo pro příjemce podpory v rámci programu POŽP ze dne 29. 6. 2011
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem nemovitosti ze dne 30. 12. 2011
- Smlouvy nájemní: Smlouva o pronájmu pozemku ze dne 30. 9. 2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 18. 4. 2011 na prodej pozemku
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 18. 8. 2011 na nákup pozemku
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0812310200253 ze dne 29. 6. 2010 na účel "Infrastruktura pro rodinné domy". Smlouva o zástavě nemovitosti č. 10000254513 ze dne 29. 6. 2010.
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8004661/VB001 ze dne 28. 7. 2011
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce zametacího kartáče ze dne 30. 8. 2011
- Účetní doklad: Namátková kontrola pokladních dokladů za měsíc září 2011
- Účetní doklad: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům KB a. s. za měsíc prosinec 2011
- Účetní doklad: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům KB a. s. za měsíc říjen 2011
- Vnitřní předpis a směrnice: Spisový a skartační řád ze dne 23. 2. 2006, Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 30. 11. 2011, Organizační řád obce ze dne 27. 11. 2008, Účtování dlouhodobého majetku a zásob ze dne 28. 11. 2008, Směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 28. 11. 2008, Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 ze dne 3. 12. 2009, Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky ze dne 2. 9. 2010, Směrnice časového rozlišení ze dne 2. 9. 2010.
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce ze dne 30. 11. 2011, Odpisový plán
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2011
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Černotín dle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 3. 2. 2011 včetně dodatku č. 1, Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Černotín dle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 3. 6. 2011, Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Černotín dle zákona

o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 16. 9. 2011, Zápis z kontroly směrnic platných v příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Černotín ze dne 4. 10. 2011 a 11. 10. 2011

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Černotín dle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 7. 11. 2011, Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Černotín dle zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 20. 2. 2012
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z jednání FV ze dne 16. 5. 2011, Kontrolní zpráva KV zastupitelstva obce Černotín ze dne 23. 11. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 12. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 20. 1. 2011, 10. 3. 2011, 21. 4. 2011, 9. 6. 2011, 21. 7. 2011, 15. 9. 2011
- Závěrečný účet: obce za rok 2010 schválený ZO dne 9. 6. 2011 bez výhrad
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina sboru dobrovolných hasičů obce Černotín, ze dne 14. 4. 2008, Zřizovací listina sboru dobrovolných hasičů části obce Hluzov ze dne 14. 4. 2008
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina místní knihovny v Černotíně, organizační složky obce ze dne 18. 10. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy Černotín, příspěvkové organizace ze dne 8. 11. 2002 vč. dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2005, dodatku č. 2 ze dne 28. 11. 2008, dodatku č. 3 ze dne 3. 9. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 3. 9. 2009

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

- 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 smlouvu a 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 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 Černotín 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 Černotín za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Černotín 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	4,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,35 %

Černotín, 20. 3. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaromír Sládek

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(24)


.....
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 Černotín 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 Černotín obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 20. 3. 2012

Ing. Jiří Andrýs

.....

podpis



OBEC

753 68 Černotín, Černotín 1

IČO: 00 301 141

Tel: 581 602 903

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Černotín

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly