

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/25259/2011/KŘ-K/764
Č.j.: KUOK 11918/2012

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 6
Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lukavice za rok 2011,
IČ 00302961**

Přezkoumání se uskutečnilo dne 9. 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 Lukavice

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Alena Šneeweisová
- kontrolor: Dana Weingartová

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

Zástupci obce: Jan Hajtmar - starosta
Soňa Plháková - účetní

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

ZÁVĚR

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

- Bankovní výpis ze dne 27.1.2012 - vratka nevyčerpané dotace ÚZ 98005 ve výši 5 016 Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011
- Evidenční karta majetku a plán odpisů ke kartě inv. číslo 1000001, 2000007 a 2000029
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 7. 2011
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2011

- Inventarizační zpráva za rok 2011 ze dne 25. 1. 2012
- Inventurní soupis majetku a závazků ke dni 31. 12. 2011
- Metodika pro členy inventarizačních komisí včetně prezentační listiny ze dne 21. 12. 2011
- Návrh rozpočtu pro rok 2011 zveřejněný na kamenné i elektronické úřední desce
- Návrh rozpočtu pro rok 2012 zveřejněný na kamenné a elektronické úřední desce od 29.11. do 14.12.2011
- Odměňování členů zastupitelstva za období leden - červenec 2011
- Plán inventur na rok 2011
- Pokladní doklady č. 747 - 802 za měsíc červenec 2011
- Pokladní kniha (deník) za měsíc červenec 2011
- Protokoly o zařazení a vyřazení majetku
- Příloha rozvahy sestavená ke dni 31. 12. 2011
- Rozpočtová opatření č.4 - 6
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3
- Rozpočtový výhled na období let 2009 - 2011
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 7. 2011
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2011
- Schválený rozpočet pro rok 2012 na zasedání zastupitelstva obce dne 21.12.2011
- Schválený rozpočet pro rok 2011 na zasedání zastupitelstva obce dne 20. 12. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Tisk účetních dokladů dotací s ÚZ 98005 na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011 a ÚZ 14004 pro JSDH k 31.12.2011 - vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání ze dne 25.1.2012 účelové neinvestiční dotace ÚZ 98005 určené na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 16.5.2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 5 545 Kč učenou pro jednotky sborů dobrovolných hasičů na rok 2011 - vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 24.10.2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 10 238 Kč učenou pro jednotky sborů dobrovolných hasičů na rok 2011 - vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OK ze dne 15.3.2011 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 5 016 Kč určenou na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011 - vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vypořádání ze dne 8.12.2011 účelové neinvestiční dotace ÚZ 14004 určené pro JSDH v roce 2011
- Smlouva nájemní na pronájem nebytových prostor víceúčelové budovy č.p. 19 na dobu určitou ve výši ročního nájemného 1 200 Kč
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 122/11 o výměře 866 Kč za dohodnutou cenu ve výši 2 x 69 280 Kč

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 3. 11. 2011 se společností RWE GasNet, s.r.o (obec povinná) na pozemky p.č. 897/3 a 898/1 za finanční náhradu ve výši 600 Kč bez DPH
- Tisk účetních dokladů účtu 021, 031 a 042 ke dni 31. 7. 2011
- Účetní doklady - vydané faktury za měsíc červenec č. 2011096 - 2011117
- Účetní doklady - došlé faktury č. 100057 - 100078 za období od 1. 4. - 15. 4. 2011
- Účetní doklad - č. 900026 ze dne 31. 8. 2010 - oprava účtování na účtu 408
- Účetní doklady - č. 300096 - 300117 za červenec 2011
- Účtový rozvrh pro rok 2011
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o provádění inventarizace č. 2/2011 ze dne 21. 11. 2011
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k odpisování č. 3/2011 ze dne 14. 12. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 7. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 7. 2011
- Zápis z jednání a kontrol finančního výboru ze dne 28. 11. 2011
- Záписы z jednání rady včetně usnesení ze dne 5. 1. - 20. 7. 2011 (13 zápisů)
- Záписы z jednání rady včetně usnesení 10.8., 24.8., 21.9., 5.10., 19.10., 2.11., 16.11., 30.11., 14.12.,
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 5.9., 5.10., 21.12.2011
- Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 20. 12. 2010, 30. 3. a 1. 6. 2011
- Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření schválený ZO dne 30. 3. 2011
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 1 ke zřizovací listině ze dne 19. 10. 2009 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Lukavice ze dne 30. 3. 2011

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

- *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 směnňou, darovací 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,
- nezadala a neuskutečnila veřejnou zakázku
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lukavice 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	10,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Lukavice, 9. 2. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Alena Šneewisová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Dana Weingartová

.....
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 Lukavice 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 Lukavice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 9. 2. 2012

Jan Hajtmar

.....

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Lukavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

