Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/21385/2009/KŘ-K/756
Č.j.: KUOK 21260/2010

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 6
Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vícov za rok 2009, IČ 00288896

Přezkoumání se uskutečnilo dne 2. 3. 2010 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 Vícov

Přezkoumané období: 1. 1. 2009 - 31. 12. 2009

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Otakar Štěpánek
- kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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

Zástupci obce: Jana Rozsívalová - starostka
Hana Ježková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Vícov za rok 2009

- **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 Vícov za rok 2009 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu u KB, a. s. č. 10 - 12 za období 10 - 12/2009 vč. příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: Komerční banka, a.s. č. 1 - 3 včetně účetních dokladů
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 21. 11. 2002
- Hlavní kniha: sestavená za období 7/2009
- Hlavní kniha: sestavená za období 13/2009
- interní audit: zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit ze dne 27. 7. 2009 (ON-OK Libina s. r. o., Libina 190)
- Interní audit a veřejnosprávní kontrola: zápisy o výsledku kontroly nahrazující interní audit u obce Vícov ze dne 27. 7. 2009 a ze dne 10. 12. 2009, protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u MŠ Vícov ze dne 15. 6. 2009 (vše provedla firma ON-OK Libina s. r. o., Libina čp. 190)
- Inventurní soupis majetku a závazků: harmonogram inventarizace majetku a závazků obce Vícov a příkaz k provedení inventarizace za rok 2009 ze dne 26. 11. 2009, zápis o instruktáži inventarizačních komisí, zápis o provedení inventarizace ze dne 20. 1. 2010, inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: je vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: je vedena na počítači
- Mzdová agenda: mzdové listy členů ZO za období 1 - 7/2009
- Návrh rozpočtu: zveřejněn v době od 2. 3. do 19. 3. 2009, rozpočet schválilo ZO dne 17. 3. 2009
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů ZO za období 8 - 12/2009
- Pokladní doklad: č. 020179 - 020231 za období 10 - 12/2009
- Pokladní doklad: za období leden - duben 2009 č. 020001 - 020075
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválilo ZO dne 17. 12. 2008
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 12. 8., č. 2 ze dne 7. 10., č. 3 ze dne 26. 11. a č. 4 ze dne 16. 12. 2009
- Rozpočtový výhled: na roky 2010 - 2011

- Rozvaha: sestavená za období 13/2009
- Rozvaha: Výkaz Rozvaha sestavený za období 7/2009
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi Olomouckým krajem a obcí Vícov dne 4. 6. 2009 ve výši 60 000,-- Kč z programu Obnova staveb drobné architektury místního významu v Olomouckém kraji v roce 2009 na úhradu nákladů, které vznikly obci v souvislosti s obnovou a uchováním památkové hodnoty pomníku obětem 1. a 2. světové války ve Vícově, na pozemku parc. č. 117/3 + rozpočtové opatření KÚOK ze dne 23. 11. 2009 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 60 000,-- Kč na realizaci programu "Restaurování pomníku obětem válek ve Vícově, parc. č. 117/3", UZ 00211 + finanční vyúčtování dotace ze dne 27. 10. 2009
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozhodnutí o poskytnutí dotace z MV ČR ze dne 3. 7. 2009 na "Typový projekt - CzechPOINT - kontaktní místo" (100 % výdajů = 68 540,-- Kč, 85 % příspěvek = 58 259,-- Kč, 15 % vlastní zdroje obce = 10 281,-- Kč) + další rozhodnutí z 15. 9. 2009 + rozpočtové opatření KÚOK ze dne 4. 8. 2009 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 58 259,-- Kč na realizaci projektu CzechPOINT - kontaktní místa, ÚZ 14008 + etapová/závěrečná monitorovací zpráva ze dne 12. 10. 2009 vč. vyúčtování + výzva k vrácení nevyčerpaných prostředků z 25. 11. 2009 + fotokopie výpisu z BÚ ze dne 25. 12. 2009 (dne 7. 12. 2009 vráceno na účet Olomouckého kraje 3 841,-- Kč)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená mezi Olomouckým krajem a obcí Vícov dne 21. 8. 2009 ve výši 10 000,-- Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH obcí, zejména na pořízení spojovacích a komunikačních prostředků, rozpočtové opatření KÚOK ze dne 7. 9. 2009 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 10 000,-- Kč na částečnou úhradu výdajů na zajištění akceschopnosti JSDH obcí, ÚZ 00008 + závěrečná zpráva vč. vyúčtování ze dne 25. 1. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 16. 6. 2009 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 345,- Kč pro jednotky sborů dobrovolných hasičů na rok 2009 na odbornou přípravu + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 7. 5. 2009 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 20 000,-- Kč na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, vyhlášených na 5. a 6. června 2009, vyúčtování výdajů na volby vč. vratky 4 908,-- Kč dne 1. 2. 2010 (ÚZ 98348 označeno 15 092,-- Kč)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 11. 11. 2009 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 040,-- Kč na odbornou přípravu JSDH, ÚZ 14004 + vyúčtování
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o účetnictví č. 1/2005 ze dne 1. 1. 2005, Dodatek č. 1 ze dne 22. 10. 2007; Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku č. 2/2005 ze dne 24. 6. 2005; Směrnice pro inventarizaci majetku, závazků ze dne 24. 6. 2005; Směrnice k ochraně majetku č. 1/2007 ze dne 30. 7. 2007; Směrnice upravující oběh účetních dokladů č. 5/2005 ze dne 19. 12. 2005, Dodatek č. 1 ze dne 22. 10. 2007; Směrnice k archivaci,

spisový a skartační řád č. 6/2005 ze dne 19. 12. 2005; Organizační řád schválený dne 25. 7. 2002; Jednací řád ze dne 19. 12. 2002; Kontrolní řád obce ze dne 25. 7. 2002, Příloha č. 1, Příloha č. 2, Příloha č. 3 Interní audit, Dodatek č. 1 ze dne 19. 12. 2005, Dodatek č. 2 ze dne 7. 9. 2006

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 7/2009
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 13/2009
- Zápisy výborů finančního a kontrolního: FV - zápis č. 1/2009 z kontroly hospodaření obce Vícov ze dne 16. 3. 2009, zápis č. 2/2009 ze dne 1. 7. 2009
- KV - zápis KV ze dne 1. 4. 2009 z kontroly usnesení z veřejného zasedání ZO dne 17. 3. 2009
- Zápisy z činnosti výborů finančního a kontrolního: FV: zápis č. 3/2009 ze dne 30. 9. 2009, č. 4/2009 z 18. 11. 2009 (kontroly hospodaření obce); KV: zápisy ze dne 11. 5. 2009, ze dne 8. 6. 2009, ze dne 10. 8. 2009, ze dne 30. 9. 2009 a ze dne 23. 11. 2009 (kontrola usnesení z veřejných zasedání ZO); společně FV + KV: protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly u - MŠ Vícov ze dne 18. 12. 2009, VAK svazek obcí Plumlov-Vícov ze 17. 12. 2009, TJ SOKOL Vícov ze dne 16. 12. 2009
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 13/2009 ze 17. 3. 2009, č. 14/2009 ze 2. 4. 2009, č. 15/2009 ze 13. 5. 2009, č. 16/2009 z 10. 6. 2009
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: zápis č. 17/2009 z 12. 8. 2009, č. 18/2009 ze 7. 10. 2009, č. 19/2009 z 26. 11. 2009, č. 20/2009 ze 16. 12. 2009
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce v době od 20. 4. do 11. 5. 2009, stejně tak i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, závěrečný účet schválilo ZO dne 13. 5. 2009, a to bez výhrad
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: PO: Mateřská škola Vícov, příspěvková organizace - zřizovací listina ze dne 7. 10. 2009 vč. přílohy č. 1 (majetek k hospodaření) + dodatek č. 8 ze dne 7. 10. 2009 ke smlouvě o výpůjčce z 1. 9. 2006 (nyní do výpůjčky jen nemovitý majetek)
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: OS - zřizovací listina: Obecní knihovna Vícov, organizační složka obce Vícov - ze dne 25. 6. 2002 s platností od 1. 8. 2002, PO - zřizovací listina: Mateřská škola Vícov, příspěvková organizace - ze dne 18. 10. 2005 s účinností od 1. 9. 2006 + příloha č. 1 ze dne 18. 10. 2005 + dodatek č. 1 ze 27. 9. 2006 + inv. seznamy DHM a DDHM; projednání výsledku hospodaření MŠ dne 17. 3. 2009 a rozdělení do fondů, kontrola hospodaření provedena 15. 6. 2009.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vícov za rok 2009

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Vícov za rok 2008 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vícov 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. 2009 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**5,85 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**4,06 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Vícov, 2. 3. 2010

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(25)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Otakar Štěpánek
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vícov obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 2. 3. 2010

Jana Rozsívalová

.....

.....

podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Vícov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

OBEC

Okres Prostějov

VÍCOV