

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43023/2010/KŘ-K/756

Č.j.: KUOK 12903/2011

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vícov za rok 2010,

IČ 00288896

Přezkoumání se uskutečnilo dne 2. 2. 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 Vícov

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. 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 Rozsivalová - starostka
Hana Ježková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Vícov za rok 2010

- **byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona):**
 - Nebyla správně stanovena výše měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva.

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 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z účtu u KB, a. s. č. 11 - 12 za období 11 - 12/2010
- Bankovní výpis: měsíční elektronický z běžného účtu u KB, a. s. č. 3 - 5 za období 3 - 5/2010
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní dne 21. 11. 2002
- Faktura: přijaté faktury č. 10/101160 - 10/101210 za období 11 - 12/2010, vystavené faktury č. 10/102026 - 10/102028 za období 11 - 12/2010
- Faktura: došlá za období 3 - 5/2010 vč. likvidačních lístků č. 10/101031 - 10/101086 se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená za období 8/2010
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2010
- Inventurní soupis majetku a závazků: harmonogram inventarizace majetku a závazků obce Vícov ze dne 14. 12. 2010 + zápis o instruktáži členů inv. komise k 31. 12. 2010 ze dne 16. 12. 2010 + zápis o provedení inventarizace za rok 2010 ze dne 24. 1. 2011 + soupisy majetku a závazků, vyřazovací protokoly
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úřední desce v době od 18. 2. do 25. 3. 2010, v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 19. 2. do 20. 3. 2010
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů ZO za období 1 - 8/2010
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů ZO za období 9 - 12/2010
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: elektronický výpis z termínovaného účtu u KB, a. s. za období 15. 6. - 15. 12. roku 2010 (slouží jako rezervní fond na obnovu vodovodu)
- Pokladní doklad: č. 020044 - 020097 za období 3 - 5/2010
- Pokladní doklad: č. 020182 - 020201 za období 10/2010
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválilo ZO dne 16. 12. 2009
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2011 schválilo ZO dne 16. 12. 2010 (do schválení rozpočtu)

- Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol: protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u: MŠ Vícov, p. o. dne 14. 12. 2010, u TJ Sokol Vícov dne 17. 12. 2010, u VaK svazku obcí Plumlov - Vícov dne 16. 12. 2010
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2010
- Příloha rozvahy: sestavená za období 8/2010
- Rozpočtová opatření: č. 1/2010 ze dne 26. 5. 2010, č. 2/2010 ze dne 21. 7. 2010
- Rozpočtová opatření: č. 3/2010 ze dne 29. 9. 2010, č. 4/2010 ze dne 16. 12. 2010
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2011 - 2012
- Rozvaha: sestavená za období 12/2010
- Rozvaha: sestavená za období 8/2010
- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci POV Olomouckého kraje 2010 uzavřená dne 9. 6. 2010 na částku 153 000,-- Kč na realizaci projektu "Oprava veřejného osvětlení v obci Vícov" (celkové odhadované náklady 255 000,-- Kč) + rozpočtové opatření KÚOK ze dne 12. 7. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 153 000,-- Kč na opravu veřejného osvětlení v obci Vícov, ÚZ 00017 + závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z POV 2010 ze dne 22. 11. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 23. 9. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000,-- Kč na úhradu výdajů, vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, vyhlášených na 15. a 16. října 2010, ÚZ 98187 + předběžné vyúčtování ze dne 9. 12. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 6. 5. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 21 000,-- Kč na úhradu výdajů, vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, vyhlášených na 28. a 29. 5. 2010, ÚZ 98071 + předběžné vyúčtování ze dne 16. 6. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 18. 11. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 2 443,-- Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů v roce 2011, ÚZ 98005 + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 6. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 345,-- Kč na odbornou přípravu JSDH, ÚZ 14004 + vyúčtování z 21. 12. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouvy na pozemky a budovy ze dne 8. 7. 2010 a ze dne 27. 7. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): darovací smlouva uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 8. 2010 na vozidlovou analogovou soupravu pro JSDH

- Smlouvy ostatní: smlouva o odevzdání nepotřebného majetku ze dne 27. 5. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 8/2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 8/2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2010
- Výsledek hospodaření MŠ za rok 2009: ve výši 500,-- Kč - převedení do fondu rezerv schválilo ZO dne 18. 2. 2010
- Výsledky kontrol zřízených organizací: protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u MŠ Vícov, příspěvkové organizace dne 25. 5. 2010
- Zápis z kontroly nahrazující interní audit u obce: ze dne 25. 5. 2010
- Záписy z činnosti výborů finančního a kontrolního: FV: záписy č. 1/2010 ze dne 15. 2., č. 2/2010 z 24. 5. a č. 3/2010 z 20. 6. 2010; KV: záписy ze dne 15. 2., 24. 3., 24. 5. a 20. 7. 2010
- Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 2., 31. 3., 26. 5. a 21. 7. 2010
- Záписy z kontrol provedených výbory finančním a kontrolním: FV: záпис č. 4/2010 ze dne 24. 9. 2010; KV: ze dne 27. 9. 2010
- Závěrečný účet: dne 26. 5. 2010 ZO vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce Vícov za rok 2009, a to bez výhrad, návrh závěrečného účtu za rok 2009 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 9. 4. do 26. 4. 2010.

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

- 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 a nájemní smlouvu, 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.),

- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vícov za rok 2010

B. 1 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona:

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- 1.1. Zastupitelstvo obce Vícov na svém ustavujícím zasedání konaném dne 9. 11. 2010 stanovilo měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva ve výši 1 180,-- Kč a místostarostovi ve výši 5 790,-- Kč ode dne 9. 11. 2010. Na tomto zasedání byla zvolena starostka obce (uvolněná pro výkon funkce), místostarosta + předsedové výborů finančního a kontrolního byli zvoleni do svých funkcí jako neuvolnění. Na následujícím veřejném zasedání zastupitelstva obce Vícov konaném dne 16. prosince 2010 byli zbývající 3 neuvolnění členové zastupitelstva obce zvoleni do funkcí předsedy stavební komise, člena finančního výboru a člena kontrolního výboru. Kontrolou mzdových listů členů ZO bylo zjištěno, že odměny 3 neuvolněným členům ZO za období listopad a prosinec 2010 byly vyplaceny v nesprávné výši. K celkovému přeplatku 2 628,-- Kč (3 x 876,-- Kč hrubého příjmu) došlo stanovením nesprávné výše měsíční odměny těmto 3 neuvolněným členům ZO (za výkon funkce člena ZO bylo možno max. 460,-- Kč měsíčně) a následně též nekrácením měsíční odměny dle počtu dnů skutečného výkonu funkce.

Porušeno ustanovení § 2 odst. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že neuvolněným členům zastupitelstev může být poskytnuta měsíční odměna až do výše stanovené v přílohách č. 1, 2 a 3 (členům zastupitelstev obcí dle přílohy č. 1) a rovněž ustanovení § 3 výše uvedeného nařízení vlády, kde se stanoví, že nevykonávající-li členové zastupitelstev funkci po celý kalendářní měsíc z důvodů uvedených v zákoně, vyplátí se jim měsíční odměna ve výši odpovídající počtu dnů skutečného výkonu funkce.

Doloženo: fotokopie zápisu z ustavujícího zasedání ZO Vícov konaného dne 9. listopadu 2010

fotokopie zápisu č. 2/2010 z veřejného zasedání ZO Vícov konaného dne 16. prosince 2010

fotokopie mzdových listů členů ZO osobní číslo: 00004, 00105 a 00106

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Vícov za rok 2009 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. 2010 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Olomouc, 28. 2. 2011

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(25)