

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/23029/2007/KŘ-K/756

Č. j.: KUOK 31224/2008

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 4

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Vícov za rok 2007, IČ 00288896**

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno: 4. dubna 2008

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Obecní úřad Vícov

Přezkoumané období: 1. ledna 2007 – 31. prosince 2007

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Otakar Štěpánek
- kontrolor: Ing. Marie Budová

Zástupci obce:

Jana Rozsivalová - starostka

Hana Ježková - účetní

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Vícov za rok 2007

- 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 č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon). 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.

ZJIŠTĚNÍ:

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Vícov byly přezkoumány následující písemnosti:

- Vnitřní předpis a směrnice: Organizační řád ze dne 25. 7. 2002, Kontrolní řád z 25. 7. 2002 + dodatky, Směrnice upravující oběh účetních dokladů z 19. 12. 2005, Směrnice k archivaci, spisový a skartační řád z 19. 12. 2005, Směrnice o účetnictví z 1. 1. 2005, Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků z 24. 6. 2005, Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku z 24. 6. 2005
- Účetní a pokladní doklad: pokladní doklady č. 020059 - 020101, bankovní výpisy z účtu u KB za období duben až květen vč. vnitřních účetních dokladů č. 42 až 73, došlých faktur č. 2007063 - 2007089, vydaných faktur č. 2007002 - 2007003
- Zápis z jednání rady a zastupitelstva: ZO: 30. 1., 30. 3., 20. 4., 28. 6., 20. 9. 2007
- Kniha odeslaných faktur: ke dni 30. 9. 2007
- Kniha došlých faktur: ke dni 30. 9. 2007
- Závěrečný účet: schválen ZO dne 30. 3. 2007
- Rozvaha: sestavená ke dni 30. 9. 2007
- Schválený rozpočet, návrh rozpočtu: návrh rozpočtu zveřejněn, rozpočet schválen ZO dne 20. 4. 2007
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválena ZO dne 30. 11. 2006
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 30. 9. 2007
- Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního: 2 zápisy z kontrol provedených FV ve dnech 14. 3. a 13. 6. 2007, zápis z kontroly provedené KV dne 20. 3. 2007
- Rozpočtový výhled: na roky 2008 - 2009
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno ZO dne 28. 6. 2007, č. 2 schváleno ZO dne 20. 9. 2007
- Výsledný materiál o provedených kontrolách: protokol z kontroly nahrazující interní audit ze dne 27. 8. 2007 (ON-OK Libina s. r. o., Libina), protokol z veřejnosprávní kontroly u MŠ ze dne 27. 8. 2007 (ON-OK Libina s. r. o., Libina)
- Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva: mzdové listy - odměny členů ZO za 1 - 9/2007
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: zřizovací listina OS: Obecní knihovna Vícov, organizační složka obce Vícov - ze dne 25. 6. 2002, zřizovací listina PO: Mateřská škola Vícov, příspěvková organizace - z 18. 10. 2005

- Smlouva (půjčky, darovací, zástavy, nájemní atd): kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 28. 5. 2007 (parcely č. 701/2 a 701/3 za částku 3 560,-- Kč), 2 nájemní smlouvy na pozemky - z 1. 1. 2001 - ZD Vícov a z 6. 9. 2000 - Český Mobil a. s., Praha a ze 4. 10. 2005 na plynovod - JMP a. s., Brno, smlouvy o výpůjčce: s Olomouckým krajem ze 30. 3. 2006 na PC, monitor a multifunkční zařízení do obecní knihovny za 34 580,21 Kč a s EKO-KOMem z 20. 12. 2004 na 2 ks odpadových nádob, zástavní smlouva s MMR ČR Praha ze dne 28. 3. 2003 na budovu - občanskou vybavenost č. p. 46 a zastavěnou plochu + nádvoří parc. č. 52
- Hlavní kniha: podrozvahová evidence: majetek obce do hodnoty 2 999,-- Kč (účet 971 = 36 936,10 Kč), majetek ve výpůjčce (účet 972 = 53 810,40 Kč), zastavený majetek analytická evidence: 021 10 = 322 396,90 Kč, 031 10 = 13 811,50 Kč, hlavní kniha, deníky - za 9/2007
- Rozpočtová opatření: č. 3 ze dne 30. 10. 2007, č. 4 ze dne 13. 12. 2007
- Zápis z jednání rady a zastupitelstva: ZO: zápisy ze dne 30. 10. a 13. 12. 2007
- Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva: mzdové listy členů ZO za období 10 - 12/2007
- Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního: FV: zápisy č. 3 z 10. 9. 2007 a č. 4 z 15. 11. 2007, KV: zápisy z 22. 1., 16. 4., 17. 9. a 11. 12. 2007
- Smlouva (půjčky, darovací, zástavy, nájemní atd): kupní smlouva ze dne 19. 11. 2007 na prodej pozemku za 2 462,-- Kč, kupní smlouva ze dne 19. 11. 2007 na prodej 2 pozemků za 8 450,-- Kč
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní obce dne 21. 11. 2002
- Hlavní kniha: za období 12/2007
- Inventurní soupis majetku a závazků: předložen harmonogram inventarizace majetku a závazků obce Vícov za rok 2007 ze 13. 12. 2007, zápis o provedené inventarizaci z 21. 1. 2008 vč. podpisů členů inv. komise + soupisy majetku
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2007
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2007
- Účetní a pokladní doklad: pokladní doklady č. 020243 - 020284 (za listopad a prosinec 2007), výpisy z účtu u KB č. 10 - 12 vč. příslušných účetních dokladů (říjen - prosinec 2007).

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při přezkoumání hospodaření za předchozí rok:

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2006 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění ze závěrečného přezkoumání hospodaření:

Při přezkoumání hospodaření obce Vícov za rok 2007 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

V této zprávě není na případná rizika upozorňováno.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2007 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona):

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Vícov, 4. dubna 2008

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

.....
Otakar Štěpánek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Ing. Marie Buďová
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(25)

Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech a byla rozdělena následovně:

1 stejnopis pro obec Vícov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 4. dubna 2008

.....
Jana Rozsivalová

