

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/4372/2011/KŘ-K/7433

Č.j.: KUOK 1076/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Přílohy: 0

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Těšetice za rok 2011,**

**IČ 00299545**

**Přezkoumání se uskutečnilo od 27. 2. 2012 do 28. 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 Těšetice

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Taťána Zádrapová
- kontrolor: Ing. Bc. Dana Giblová

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

**Zástupci obce:** Hana Rozsypalová - starostka  
Marie Dostálová - účetní

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

## ZÁVĚR

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

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva mezi obcí Těšetice (dárce) a Charitou Olomouc (obdarovaným) ze dne 15. 4. 2011, účel daru - dar na podporu provozu pečovatelské služby na venkově
- Dokumentace k veřejným zakázkám: malého rozsahu na akci „ Energetické úspory obce Těšetice“, Zpráva z výběrového řízení ze dne 26.7.2011 ( posouzení ze 3 podaných nabídek), Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29.7.2011, SOD s Fa SULKO s.r.o., Zábřeh.
- Faktura: dodavatelské faktury za období leden - červen 2011, č.d. 1/2011 - 186/2011

- Faktura: dodavatelské faktury za období 11 - 12/2011, vnitřní účetní doklady č. 100312 - 100433 , č. 1518 - 1817
- Inventurní soupis majetku a závazků: inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2011 - soupisy inventarizačních položek, vnitřní směrnice obce Těšetice č. 5 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce, plán inventur na rok 2011 (datum zahájení 2. 1. 2012, datum ukončení 31. 1. 2012), proškolení členů IK a HIK včetně prezenční listiny, zápis o seznámení s pokyny inventarizace, jmenování HIK, DIK, pomocné evidence, inventarizační položky k inventurním soupisům, návrh na vyřazení majetku, zápisy z IK č. 1 - 6, inventarizační zpráva
- Návrh rozpočtu: na rok 2011 vyvěšen na úřední i elektronické desce od 29. 11. 2010 do 15. 12. 2010.
- Návrh rozpočtu: na rok 2012 vyvěšen na úřední i elektronické desce od 9. 12. 2011 do 27. 12. 2011
- Oznámení o schválení platby: na základě Žádosti ze dne 15. 10. 2010 o proplacení výdajů ve výši 292 000,- Kč na projektu: „ Revitalizace kulturního domu v Ratajích".
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové za období leden - únor 2011, č. d. 3000001-3000250
- Pokladní doklad: za období 05-07/2011, příjmové doklady včetně výdajových, d.č. 3001213 - 3001270
- Pokladní doklad: za období 11/2011, pokladní doklady příjmové včetně výdajových, d. č. 3001492 - 3001814
- za období 12/2011, pokladní doklady příjmové včetně výdajových, d. č. 3001973 - 3001815
- Protokol: o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 3. 2011. Kontrolovaný subjekt Obecní úřad Těšetice.
- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly: na Obecním úřadě Těšetice dle § 16 a 29 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ze dne 15. 3. 2011, kontrola se uskutečnila ve dnech 24. 2. 2011, 28. 2. 2011
- Příloha rozvahy: k 31. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000,- Kč pro částečnou úhradu nákladů na přípravu a realizaci akce „ Podpora činnosti divadelního souboru Ochotníci Těšetice, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 00212, Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26. 5.2011 uzavřená mezi Olomouckým krajem ( poskytovatelem) a obcí Těšetice (příjemcem), Finanční vyúčtování ze dne 6. 1. 2012 včetně Závěrečné zprávy a soupisu hrazených výdajů.
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno RO dne 22.3.2011, č. 2 schváleno ZO dne 12.4.2011, č.3 schváleno RO dne 19.4.2011, č. 4 schváleno RO dne 31.5.2011, č. 5 schváleno RO dne 21.5.2011, č.6 schváleno RO Těšetice 28.6.2011, č.7 schváleno RO dne 29.7.2011
- Rozpočtová opatření: č.8/2011 schváleno radou obce dne 30. 8. 2011, č.9/2011 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 9. 2011, č.10/2011 schváleno RO dne 30. 9. 2011, č.11/2011 schváleno RO dne 25. 10. 2011, č.12/2011 schváleno RO dne 30. 11. 2011, č.13/2011 schváleno ZO dne 27. 12. 2011, č.14/2011 schváleno RO dne 27. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: KÚOK ze dne 16. 5. 2011, účelová neinvestiční dotace ve výši 345,- Kč pro JSDH na úhradu výdajů za odbornou přípravu, příjem rozpočtován na položce 4122 s ÚZ 14004, Finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2011



- Rozpočtový výhled: obce Těšetice vypracován do roku 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2011
- Rozvaha: sestava k 30. 6. 2011
- Schválený rozpočet: na rok 2012 vyvěšen na úřední i elektronické desce od 9.12.2011 do 27. 12. 2011, schválen zastupitelstvem obce dne 27.12. 2011
- Schválený rozpočet: vyvěšen na elektronické i úřední desce od 29. 11. 2010 do 15. 12. 2010, schváleno ZO dne 21. 12. 2010
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace v r. 2011 uzavřená mezi obcí Těšetice (poskytovatel) a TJ Sokol Těšetice (příjemce) ze dne 1. 7. 2011, schváleno Zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 15. 3. 2011, účelová neinvestiční dotace ve výši 6 874,- Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, příjem rozpočtován na položce 4111 s ÚZ 98 005, Finanční vyúčtování dotace ze dne 16. 1. 2012, Vratka ve výši 6 874,- Kč odeslána na účet Olomouckého kraje dne 20. 1. 2012
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva mezi J. P. (prodávajícím) a obcí Těšetice (kupujícím) ze dne 9. 11. 2010, předmětem smlouvy je koupě části pozemku parc. č. 203/25 - orná půda díl o výměře 44 m<sup>2</sup>, dokladem č. 400 189 ze dne 19. 11. 2010 zaúčtováno na účet 031 - pozemky
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o půjčce mezi obcí Těšetice (věřitelem) a Regionem Haná, o. s. (dlužníkem) ze dne 27. 4. 2011 na realizaci projektu "Volnočasová infrastruktura obcí MAS Region HANÁ"
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene mezi obcí Těšetice (budoucí povinná) a společností ČEZ Distribuce, a. s. (budoucí oprávněná) ze dne 9. 2. 2011, schváleno Radou obce dne 8. 2. 2011
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene mezi obcí Těšetice (strana budoucí povinná z věcného břemene) a ELPREMONT elektromontáže s. r. o. (strana budoucí oprávněná z věcného břemene) ze dne 26. 1. 2011, schváleno Radou obce dne 25. 1. 2011
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce movité věci - velký stan mezi MAS Region HANÁ, o.s., v zastoupení obcí Čechy pod Kosířem (půjčitelem) a obcí Těšetice (vypůjčitelem) ze dne 2. 6. 2011
- Smlouvy ostatní: Dodatek č. 1 ke Smlouvě o spolufinancování projektu "Volnočasová infrastruktura obcí MAS Region Haná" ze dne 14. 1. 2011
- Účetnictví ostatní: Odpisový plán - vnitřní směrnice č. 20/2011, karty majetku (rovnoměrný způsob odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku), odpisový seznam majetku
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č.1 - Evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 1.4.2011, Směrnice č.2 - Evidence, účtování a oceňování zásob ze dne 1.4.2011, Směrnice č. 3 - Vnitřní směrnice pro pokladní službu a podpisové vzory ze dne 1.4.2011, Směrnice č.4- Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů ze dne 1.4.2011, Směrnice č. 5 pro provedení inventarizace ze dne 1.4.2011, Směrnice č.6 o oběhu účetních dokladů ze dne 1.4.2011, Směrnice č.7 - Finanční kontrola v obci Těšetice ze dne 1.4.2011, Směrnice č.8 sestavení rozpočtu obce Těšetice ze dne 1.4.2011, Směrnice č.9 - Vnitřní směrnice pro stravné a účtování příspěvku na stravné ze dne 1.4.2011, Směrnice č.10 - pro poskytování cestovních náhrad při tuzemských a zahraničních cestách ze dne 1.4.2011, Směrnice č.11 pro vyřazování a likvidaci

movitého majetku obce Těšetice ze dne 1.4.2011, Směrnice č.12 o dohodách a odpovědnosti ze dne 1.4.2011, Směrnice č.13 DPH a účetní jednotka ze dne 1.4.2011

- Vnitřní předpis a směrnice: č.14- Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky, Směrnice č. 15 - k systému zpracování účetnictví, Směrnice č.16 - Harmonogram účetní závěrky, č.18 - Opravné položky k pohledávkám, Směrnice č. 17 k časovému rozlišení, Směrnice č.19 k ocenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, Směrnice č.20- Odpisový plán, Směrnice č.21 - Hladina významnosti,
- ( účinnost směrnic od 1. 4. 2011)
- Vnitřní předpis a směrnice: č. 21/2011 - hladina významnosti účetního případu
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestava k 31. 7. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací: Výroční zpráva o hospodaření ŠJ Těšetice za rok 2010 ze dne 7. 3. 2011, Rada obce Těšetice schválila dne 8. 3. 2011 kladný výsledek hospodaření z hlavní činnosti k 31. 12. 2010 a z vedlejší činnosti bude použit k vyrovnání záporného hospodaření ŠJ z minulých let
- Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací: Žádost o schválení převodu zisku za rok 2010 ZŠ a MŠ Těšetice ze dne 3. 2. 2011, Rada obce dne 22. 2. 2011 schválila převod zisku ZŠ a MŠ Těšetice, p. o. za rok 2010 do rezervního fondu (na výměnu osvětlení tříd a sborovny)
- Zápis: z jednání finančního výboru ze dne 13. 9. 2011, 6. 12. 2011
- Zápis o kontrole: ze dne 2. 9. 2011 o dodržování právních předpisů a stanovených postupů při nakládání s veřejnými prostředky poskytnutých z fondů EU. Kontrolovaný subjekt Základní škola a mateřská škola Těšetice, příspěvková organizace.
- Zápis o kontrole: dodržování podmínek při čerpání a vyúčtování finančního příspěvku poskytnutého z rozpočtu obce Těšetice ze dne 21. 12. 2011.
- zápisy finančního výboru: ze dne 7. 4. 2011, 31. 8. 2011
- zápisy kontrolního výboru: ze dne 16. 3. 2011, 11. 5. 2011
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 29. 7. 2011, 15. 8. 2011, 30. 8. 2011, 13. 9. 2011, 30. 9. 2011, 11. 10. 2011, 25. 10. 2011, 30. 11. 2011, 27. 12. 2011, 30. 12.2011,
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 25. 1. 2011, 8. 2. 2011, 22. 2. 2011, 8. 3. 2011, 22. 3. 2011, 5. 4. 2011, 19. 4. 2011, 3. 5. 2011, 17. 5. 2011, 31. 5. 2011, 21. 6. 2011, 1. 7. 2011, 29. 7. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 1. 2011, 12. 4. 2011, 28. 6. 2011
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 27. 9. 2011, 27. 12. 2011
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Základní škola Těšetice, okres Olomouc, příspěvková organizace účinná dnem 1. 1. 2003 včetně dodatků č. 1 – 5



*V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Těšetice:*

- *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,*
- *nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,*
- *neuzavřela směnnou smlouvu a smlouva 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 ručitého 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 Těšetice 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 Těšetice za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Těšetice 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	8,37 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,72 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Těšetice, 28. 2. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Taťána Zádrapová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(34)

*Zádrapová*

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Bc. Dana Giblová

.....  
kontrolor

*S. Giblová*  
.....  
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.

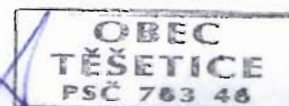
Já, níže podepsaný starostka obce Těšetice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Těšetice obdržela a s jeho obsahem byl seznámena starostka obce dne 1. 3. 2012

Hana Rozsypalová

.....

podpis



### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Těšetice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly