

Č.j.: 45/KN/11

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 21 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichov

IČ: 00255122

za rok 2011

OBECNÍ ÚŘAD VELICHOV		Č.j.
OPSOD	- 6 - 04 - 2012	
	Č.j.	PIIL
20/11		21

MS
1/11/11

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

5.4.2012 - 6.4.2012

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo uskutečněného přezkoumání: **Obecní úřad Velichov**
Velichov 13
363 01 Velichov

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j.: 350/KN/11 ze dne 8.června 2011 a č.j.: 354/KN/11 ze dne 13. června 2011.

Zástupci obce:

- Ing. Markéta Moravcová - starostka obce
- Marie Převrátilová - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Dagmar Klemáková
- kontrolor:
Petr Mlčúch

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem mj. s přihlédnutím k:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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 Velichov byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2011 zveřejněn na úřední a elektronické desce od 6.12.2010 do 22.12.2010.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočtové provizorium na rok 2011, vzhledem k termínu sválení rozpočtu, nebylo zastupitelstvem obce nutno přijímat.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce č. 1/2011 (dne 27.4.2011), č. 2/2011 (dne 22.6.2011), č. 3/2011 (dne 12.10.2011) a č. 4/2011 (dne 21.12.2011). Rozpočtové opatření č. 5/2011 schválené starostkou obce dne 30.12.2011 na základě kompetence dané zastupitelstvem obce dne 21.12.2011 usnesením č. 151/12/11.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období let 2011 – 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2009 usnesením č. 144/12/09.
Schválený rozpočet	Schodkový rozpočet obce Velichov pro rok 2011 schválen zastupitelstvem obce na 2. zasedání dne 22.12.2010 usnesením č.24/12/10, rozpočtové příjmy ve výši 5.635.000,-- Kč, rozpočtové výdaje ve výši 5.869.200,-- Kč, schodek rozpočtu bude hrazen zapojením finančních prostředků z přebytku hospodaření minulých let. Výsledkem rozpočtového hospodaření za rok 2011 vykázán přebytek v objemu 178.908,31 Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce Velichov za rok 2010 schválilo zastupitelstvo obce na 6. zasedání dne 22.6.2011 usnesením č. 86/06/11 bez výhrad, součástí byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2010, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a elektronické podobě od 7.6.2011 do 22.6.2011.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků bankovních účtů dle výpisů k 31.12.2011 ve výši 4.794.789,10 Kč souhlasí se zůstatkem vykázaným v rozvaze ÚSC syntetický účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, stav peněžních prostředků bankovního účtu dle výpisu k 31.12.2011 ve výši 728.103,91 Kč souhlasí se zůstatkem vykázaným v rozvaze ÚSC syntetický účet 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřena dne 2.1.2011 s pracovníci zařazenou do obecního úřadu jako účetní obce.

Faktura	Kontrola faktur za měsíc září 2011 zapsaných v knize došlých faktur od č. 20110162 do č. 20110180 a zálohových faktur od č. 2011/3/64 do č. 2011/3/69, za měsíc prosinec 2011 zapsaných od č. 20110231 do č. 20110261 v návaznosti na výpisy z účtu vedeného u ČSOB a.s.
Hlavní kniha	Hlavní kniha sestavená k 31.12.2011.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2011, plán inventur na rok 2011 včetně jmenování ústřední inventarizační komise vyhotoven dne 1.12.2011, proškolení členů komise provedeno dne 12.12.2011, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace, neupotřebitelný majetek vyřazený likvidační komisí zaúčtován do roku 2011. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům č. 018, 019, 032, 042, 314, 315, 231, 321, 324, 331, a 389, kontrola inventurního soupisu podrozvahového účtu č. 902, závěrečná zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky k 31.12.2011 vyhotovena dne 25.1.2012, inventarizační rozdíly nebyly nezjištěny.
Knih došlých faktur	V knize došlých faktur bylo k 31.12.2011 evidováno 261 dodavatelských faktur, z toho neuhrazeno 6 faktur s datem splatnosti v roce 2012 v celkové výši 89.348,-- Kč.
Knih odeslaných faktur	V knize odeslaných faktur bylo za rok 2011 evidováno celkem 45 odběratelských faktur.
Mzdová agenda	Mzdové listy neuvolněných zastupitelů (místostarosty a předsedů výborů) a uvolněné starostky obce za měsíc září 2011.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce, dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byly schváleny na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 22.11.2010, úprava výše vyplácených odměn byla schválena dne 22.12.2010 usnesením č. 32/12/10 s účinností vyplácení od 1.1.2011.
Pokladní doklad	Pokladní doklady vystavené v měsíci září 2011, příjmové a výdajové doklady od čísla od č. 11000644 do č. 11000675, pokladní doklady vystavené za měsíc prosinec 2011, příjmové a výdajové doklady od čísla 11000816 do čísla 11000868.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy k 30.9.2011 ve výši 23.171,-- Kč se zůstatkem SÚ 261 – Pokladna a položkou 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně. Kontrola pokladní knihy k 31.12.2011, vykázán nulový zůstatek, který souhlasí se zůstatkem SÚ 261 – Pokladna a položkou 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně, pokladní limit ve výši 40.000,-- Kč nebyl za kontrolované období překročen.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy sestavená k 31.12.2011.
Rozvaha	Rozvaha sestavená k 31.12.2011.
Účetní deník	Účetní deník sestavený k 31.12.2011.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh sestavený pro rok 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro plnění rozpočtu sestavený k 31.12.2011.

Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Velichov za rok 2010 vykázána ztráta ve výši 3.683,67 Kč, zastupitelstvem obce projednáno dne 21.3.2011 usnesením č. 55/03/11 včetně odsouhlasení dorovnání ztráty z rezervního fondu příspěvkové organizace. Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace sestavený k 31.12.2011, výsledkem hospodaření za rok 2011 byla vykázána ztráta v objemu 23.293,55 Kč.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva uzavřena dne 29.10.2011 se společností Autovermietung Staufen GmbH se sídlem Gëppingen, kterou obci daruje hasičskou cisternu typ 1017 AF. Přijetí daru bylo schváleno na 8. jednání zastupitelstva obce dne 12.10.2011 usnesením č. 135/10/11.
Dohody o pracovní činnosti	Dohody o pracovní činnosti, uzavřené na dobu neurčitou, s pracovním zařazením na činnost: úklidové práce týkající se místnosti Obecního úřadu, roznos úřední korespondence v katastru obce Velichov, zabezpečení roznosu Velichovských novin (včetně jejich skladu) a zahradnické práce na veřejném prostranství.
Dohody o provedení práce	Dohody o provedení práce uzavřené např. na činnost odhazování sněhu, sekání trávy, odvoz a likvidace odpadů, hrabání listí, vyklizení nebytových prostor a zpracování a vedení kroniky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Kontrola čerpání účelových dotací poskytnutých z prostředků rozpočtu Krajského kraje:: - účelová neinvestiční dotace, poskytnutá na základě smlouvy č. D 592/2011 ze dne 30.5.2011 v celkové výši 200.000,- Kč, určena na realizaci akce „Velichov – nátěr zábradlí lávky přes řeku Ohří“, v souhrnu předpokládaných nákladů v částce 404.218,-Kč s termínem vyúčtování do 10.12.2011. Závěrečné vyúčtování ze dne 5.10.2011, skutečné náklady činily 397.870,20 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 1.065,- Kč vrácena poskytovateli dne 26.9.2011, výpis ČSOB č. 2011/9, - účelová neinvestiční dotace, poskytnuta na základě smlouvy č. D 975/2011 ze dne 12.10.2011 v celkové výši 31.000,- Kč, určena na realizaci akce „Revitalizace území bývalého náhonu“, v souhrnu předpokládaných nákladů v částce 62.000,-Kč s termínem vyúčtování do 10.12.2011.Závěrečné vyúčtování ze dne 15.11.2011, skutečné náklady akce činily 61.180,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 410,- Kč vrácena poskytovateli dne 3.11.2011, výpis KB č. 7 ze dne 11.11.2011, - účelová investiční dotace, poskytnuta na základě smlouvy č. 1021/2011 ze dne 19.10.2011 v celkové výši 50.000,- Kč, určena na realizaci projektu „Územní plán Velichov“, v souhrnu předpokládaných nákladů v částce 72.000,- Kč s termínem vyúčtování do 15.1.2012. Závěrečné vyúčtování ze dne 15.11.2011, dotace čerpána v plné výši, skutečné náklady činily 72.000,- Kč,

	<p>- účelová neinvestiční dotace, poskytnuta na základě smlouvy č. D 1051/2011 ze dne 20.12.2011 v celkové výši 3.450,--Kč, určena na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obci a to na zásahy mimo území, vedena pod účelovým znakem 14004 s termínem vyúčtování do 14.1.2012. Závěrečné vyúčtování ze dne 3.1.2012, dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Prověření níže uvedených nájemních smluv:</p> <ul style="list-style-type: none"> - smlouva uzavřená dne 28.6.2011 na pronájem pozemkové parcely č. 1134 o výměře 29 m² v katastrálním území Velichov za účelem zřízení zahrady a vjezdu na pozemek, smlouva uzavřena na dobu neurčitou s výší ročního nájemného 116,-- Kč/rok (adekvátní část za rok 2011 činí 58,-- Kč), záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 2.5.2011 do 19.5.2011, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2011 usnesením č. 92/06/11, - smlouva uzavřena dne 27.7.2011 na pronájem pozemkové parcely č. 1076/1 o výměře 10 m² v katastrálním území Velichov, za účelem palivového dřeva, roční nájemné dohodnuto ve výši 20,-- Kč (adekvátní část za rok 2011 činí 9,-- Kč), záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 30.6.2011 do 15.7.2011, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 20.7.2011 usnesením č.111/07/11.
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo uzavřena dne 2.8.2011 se zhotovitelem díla společností Marius Pedersen, a.s. se sídlem Hradec Králové, na zhotovení díla „Revitalizace území bývalého náhonu – pozemek č. 1103 v k.ú. Velichov“ v hodnotě díla 61.180,-- Kč (s DPH) s termínem předání a převzetí díla do 15.10.2011. Provedena kontrola uhrazených faktur za provedení díla (fa č. 0111250625 ze dne 5.9.2011 na částku 61.180,-- Kč s úhradou provedenou dne 14.9.2011, výpis č. 6 ze dne 12.10.2011).</p> <p>Smlouva o dílo uzavřena dne 27.7.2011 se zhotovitelem díla společností KVARYOD, spol. s.r.o. se sídlem Karlovy Vary na zhotovení díla „Velichov – nátěr zábradlí lávky přes řeku Ohří“, cena díla dle smlouvy dohodnuta ve výši 331.558,20 Kč (bez DPH) s termínem předání díla do 30.9.2011. Provedena kontrola uhrazených faktur za provedení díla (fa č. 023030 ze dne 15.8.2011 na částku 174.216,- Kč uhrazena dne 17.8.2011, výpis č. 2011/8 a fa č. 023035 ze dne 1.9.2011 na částku 223.654,-- Kč uhrazena dne 26.9.2011, výpis č. 2011/9).</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Prověření níže uvedených kupních smluv a směnné smlouvy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - smlouva uzavřena dne 8.8.2011 na prodej pozemkové parcely č.1048/10 o výměře 37 m² v k.ú. obce Velichov za dohodnutou kupní cenu ve výši 1.295,-- Kč (úhrada provedena dne 10.7.2011 příjmovým pokladním dokladem č. 410609), záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 4.7.2011 do 19.7.2011, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 20.7.2011 usnesením č. 110/07/11, - smlouva uzavřena dne 1.7.2011 na prodej pozemkové parcely

	<p>č. 268/2 o výměře 38 m² v k.ú. obce Velichov (jedná se o zastavěnou plochu pod bytovým domem) s 11 fyzickými osobami (jména kupujících uvedena ve smlouvě) za kupní cenu v celkové výši 5.796,-- Kč (úhrada provedena dne 19.5.2011 bankovním převodem ze společného účtu bytového fondu – společenství nájemníků dne 7.7.2011, doklad č. 120017), záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 31.1.2011 do 16.2.2011, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27.4.2011 usnesením č. 74/04/11,</p> <p>- smlouva ze dne 3.8.2011 na směnu pozemkové parcely č. 122/21 o výměře 10 m² a pozemkové parcely č. 122/19 o výměře 2 m² za pozemek parcelní č. 122/20 o výměře 10 m² a díl c) o výměře 0,11 m², připsaný k pozemkové parcele č. 122/3, vše v k.ú. Velichov, vzhledem k výši rozdílu cen směna mezi kupujícími dohodnuta bezúplatně (hodnota 1.směny 420,-- Kč, hodnota 2. směny 354,-- Kč), směna odsouhlasena zastupitelstvem obce dne 27.4.2011 usnesením č. 73/04/11.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Vnitřních normy a směrnice obce k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek s účinností od 1.1.2010, - ke způsobu účtování a evidenci drobného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku s účinností od 1.1.2010, - k oběhu účetních dokladů s účinností od 1.1.2010, - o cestovních náhradách ze dne 22.11.2010 - účtový rozvrh platný pro rok 2011 - k zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 15.3.2005, - odpisový plán ze dne 21.12.2011, - k inventarizaci majetku a závazků ze dne 21.12.2011.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., byla zřizovatelem provedena k 7.12.2011.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce od čísla 3 do čísla 9 včetně přijatých usnesení od čísla 38/01/11 do čísla 159/12/11 za období leden 2011 až prosinec 2011.
Nespecifikován	Činnost finančního výboru za kontrolované období byla doložena zápisem ze dne 20.6.2011 a 14.12.2011. Činnost kontrolního výboru za kontrolované období byla doložena zápisy ze dne 21.3.2011, 27.4.2011, 22.6.2011, 20.7.2011, 12.10.2011 a 21.12.2011.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

v souladu s ustanovením § 4 odst. 5 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření obcí a dobrovolných svazků obcí nebylo u obce Velichov provedeno dílčí přezkoumání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2011 se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Velichov za rok 2011

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Velichov, dne 6.4.2012

Podpisy kontrolorů:



.....
Dagmar Klemáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Petr Mlčúch
kontrolor

Zástupce obce prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nerealizoval žádné akce, které by ukládaly povinnost vyhlašovat výběrové řízení podle zákona o veřejných zakázkách, nesdružoval finanční prostředky, neprovozuje hospodářskou činnost, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichov o počtu 8 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela

 / **OBEC VELICHOV**
Velichov 13
363 01 OSTROV Dne 6.4.2012
Ing. Markéta Moravcová

starostka obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Velichov	Ing. Markéta Moravcová
2	1	Karlovarský kraj	Dagmar Klemáková