

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/66853/2009/KŘ-K/7326

Č.j.: KUOK 3572/2010

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2009, IČ 00301884

Přezkoumání se uskutečnilo dne 9. 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 Radslavice

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
- kontrolor: Bc. Ilona Tenglerová

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

Zástupci obce: Stanislav Jemelík - starosta
Věra Kučerová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2009

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 Radslavice za rok 2009 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: ČS a.s. k účtu sociálního fondu za období listopad - prosinec 2009 včetně účetních dokladů
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: na funkci pokladní obce ze dne 29. 4. 1999 a 26. 5. 1999, na funkci knihovnice (za svěřený majetek a příjmy v hotovosti) ze dne 6. 9. 2004
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Zápis z výběrového řízení na nákup osobního automobilu ze dne 11. 5. 2009
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace - usnesení RO ze dne 3. 11. 2009, Inventarizační zápis sepsaný inventarizační komisí obce Radslavice o inventarizaci hospodářských prostředků a jim zřízených organizací v roce 2009 ze dne 27. 1. 2010, Inventurní seznamy, Dílčí inventurní zápisy včetně prohlášení odpovědných osob, vyřazovací protokoly
- Kniha došlých faktur: za období listopad - prosinec 2009, poř. č. 20090240 - 20090291
- Kniha odeslaných faktur: za období listopad - prosinec 2009, poř. č. 20090013 - 20090027
- Návrh rozpočtu: schválený ZO dne 17. 12. 2008
- Odměňování členů zastupitelstva: za období leden - září 2009
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - prosinec 2009
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Směrnice k tvorbě a použití sociálního fondu obce Radslavice ze dne 17. 12. 2008
- Pokladní doklad: za období září 2009
- Pokladní doklad: za období listopad - prosinec 2009, příjmové pokladní doklady č. 00001753 - 00001998, výdajové pokladní doklady č. 00000415 - 00000492
- Pokladní kniha (deník): za období listopad - prosinec 2009
- Pokladní kniha (deník): za období leden - září 2009
- Rozpočtová opatření: č. 3 schválené ZO dne 21. 10. 2009, č. 4 schválené ZO dne 17. 12. 2009
- Rozpočtová opatření: č. 1/09 schválené ZO dne 22. 4. 2009, č. 2/09 schválené ZO dne 17. 6. 2009

- Rozpočtový výhled: na období 2009 - 2012
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2009
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2009
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Rozhodnutí ZO ze dne 22. 4. 2009 na rozdělení finančních příspěvků organizacím a spolkům v roce 2009
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Vyúčtování poskytnutého příspěvku JSDH na krytí nákladů mezinárodní soutěže ze dne 27. 11. 2009, 2) Příspěvek Mysliveckému sdružení "Katova" na nákup kuřat bažantů, krmné směsi. Vyúčtování příspěvku na činnost v roce 2009 ze dne 30. 11. 2009, 3) Příspěvek Sdružení rodičů ZŠ . Vyúčtování příspěvku od obce pro SPZŠ ze dne 30. 11. 2009, 3) Příspěvek SSK na činnost v roce 2009. Vyúčtování příspěvku na činnost ze dne 27. 11. 2009, 4) Příspěvek TJ Sokol na činnost v roce 2009. Vyúčtování poskytnutého příspěvku ze dne 25. 11. 2009. Na všechny poskytnuté příspěvky byla provedena kontrola vyúčtování poskytnutých příspěvků dne 15. 2. 2009
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelové neinvestiční dotace na odbornou přípravu JSDH obcí ze dne 14. 1. 2010, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, část A ze dne 3. 2. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelové neinvestiční dotace na zajištění výdajů spojených se zajištěním voleb do EP, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, část A ze dne 3. 2. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelové neinvestiční dotace na dokrytí nákladů vynaložených v souvislosti s povodněmi v červnu a červenci 2009 ze dne 14. 1. 2010, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, část A ze dne 3. 2. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investičního příspěvku v rámci POV OK 2009 č. 2009/01473/OSR/DSM ze dne 14. 7. 2009 na realizaci projektu "Zpracování územního plánu obce Radslavice", Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 22. 7. 2009 na účelovou investiční dotaci na realizaci projektu "Zpracování územního plánu obce Radslavice", Dodatek č.1 ke smlouvě č.2009/01473/OSR/DSM ze dne 26. 11. 2009 - změna čl.II odst.2 a to termín ukončení realizace: nejpozději do 31. 12. 2009, Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z POV 2009 ze dne 25. 1. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování poskytnuté účelové neinvestiční dotaci na odbornou přípravu a na zabezpečení akceschopnosti JSDH ze dne 14. 1. 2010, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, část A ze dne 3. 2. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování neinvestiční dotace z POV MMR ČR na akci "Oprava sousoší Cyrila a Metoděje" ze dne 15. 1. 2010, Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu na financování akce ze dne 15. 2. 2010, Prohlášení obce o postupu po obdržení Registračního listu akce financované z programu POV ze dne 15. 2. 2010,

Závěrečné vyhodnocení akce " Oprava sousoší Cyrila a Metoděje" ze dne 15. 2. 2010.

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 7. 5. 2009 na účelovou neinvestiční dotaci na zajištění výdajů spojených se zajištěním voleb do EP
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou neinvestiční dotaci na odbornou přípravu JSDH obcí
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 19. 8. 2009 na účelovou neinvestiční dotaci na pokrytí nákladů vynaložených v souvislosti s povodněmi v červnu a červenci 2009
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investičního příspěvku v rámci POV OK 2009 č. 2009/01473/OSR/DSM ze dne 14. 7. 2009 na realizaci projektu "Zpracování územního plánu obce Radslavice", Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 22. 7. 2009 na účelovou investiční dotaci na realizaci projektu "Zpracování územního plánu obce Radslavice"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí dotace ze dne 23. 6. 2009 na neinvestiční dotaci na akci "Oprava sousoší Cyrila a Metoděje"
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem bytu č. 3 v domě č.p. 294, v Přerovské ulici v Radslavicích ze dne 22. 7. 2009
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem provozní budovy koupaliště ze dne 22. 9. 2009
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 9. 9. 2009 na pronájem pozemků
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu majetku č.j. HSOL 205-14/EKO-2009 ze dne 29. 6. 2009 včetně předávacího protokolu ze dne 29. 6. 2009
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 29. 1. 2009 na odkup pozemku
- Účetní doklad: za období listopad - prosinec 2009 k výpisům ČS a.s., č. d. 111062 - 111311
- Účetní doklad: k výpisům ČS za období září 2009
- Vnitřní předpis a směrnice: Oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2004 včetně dodatků 1 - 3, Účtování dlouhodobého majetku a zásob s účinností od 1. 1. 2004, Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. včetně dodatku č. 1 ze dne 4. 12. 2007, Organizační řád obce Radslavice ze dne 9. 9. 2002
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2009
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2009
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Slaměnickova mateřská škola Radslavice ze dne 15. 12. 2009

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Slaměnickova mateřská škola Radslavice ze dne 3. 2. 2009
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru: Zápis z jednání FV ze dne 26. 1. 2009, 20. 4. 2009, 8. 6. 2009, 14. 10. 2009, 9. 12. 2009
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru : Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2009, 10. 8. 2009
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 13. 1. 2009, 10. 2. 2009, 24. 2. 2009, 17. 3. 2009, 31. 3. 2009, 14. 4. 2009, 28. 4. 2009, 12. 5. 2009, 21. 5. 2009, 26. 5. 2009, 16. 6. 2009, 30. 6. 2009, 21. 7. 2009, 17. 8. 2009, 8. 9. 2009
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 22. 9. 2009, 9. 10. 2009, 3. 11. 2009, 24. 11. 2009, 1. 12. 2009, 8. 12. 2009
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 17. 12. 2008, 28. 1. 2009, 22. 4. 2009, 17. 6. 2009, 18. 8. 2009
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 10. 2009, 17. 12. 2009
- Závěrečný účet: schválený ZO dne 22. 4. 2009
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní škola a Slaměnickova mateřská škola Radslavice, příspěvková organizace ze dne 23. 11. 2005 včetně dodatků č. 1 ze dne 10. 6. 2008 a č. 2 ze dne 24. 6. 2008, Smlouva o výpůjčce ze dne 16. 10. 2002, Delimitační protokol ze dne 16. 2. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Obecní knihovny Radslavice , organizační složky obce ze dne 16. 10. 2002
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Dodatek č. 3 ke Zřizovací listině Základní školy a Slaměnickovi mateřské školy Radslavice, příspěvkové organizace ze dne 21. 10. 2009

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radslavice za rok 2009

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Radslavice bylo zjištěno:

1. Kontrolou výkazu Fin 2-12 M k 30. 9. 2009 bylo zjištěno, že plnění rozpočtu je v některých případech odlišné od rozpočtu po změnách. Některé položky jsou překročené a jiné nejsou rozpočtovány vůbec, rozpočtová opatření č. 1 - 2 schválená v orgánech obce byla nedostačující.

Porušen § 25 odst. 1 a 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, tím, že nebyl nastaven vnitřní kontrolní systém tak, aby byl způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy.

Příkazce operace a správce rozpočtu nepostupovali v souladu s § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Přijatá opatření: Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2009 a provedených rozpočtových opatření č. 3 a č. 4 bylo zjištěno, že skutečné čerpání rozpočtu je v souladu se schváleným rozpočtem po změnách. Nedostatek byl odstraněn

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	1,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


Radslavice, 9. 3. 2010

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(24)

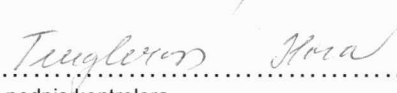
Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Ilona Tenglerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radslavice obdržel
a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 9. 3. 2010

Stanislav Jemelík

.....

.....
podpis

Obec Radslavice
Na Návě 103, PSČ 751 11
IČO 00301884 -2-

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Radslavice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly