

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/57674/2012/KŘ-K/7104
Č.j.: KÚOK 6321/2013

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7
Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Janoušov za rok 2012,

IČ 00636088

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 7.9.2012 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 8.2.2013 .

Přezkoumání hospodaření proběhlo 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 Janoušov

Přezkoumané období: 1. 1. 2012 - 31. 12. 2012

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Edvín Bullawa
- kontrolor: Ing. Pavlína Vejrostová

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

Zástupci obce: Jan Kubíček - starosta
Pavla Janků - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Janoušov za rok 2012

- 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 Janoušov za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu Komerční banky (ZBÚ) k 31. 12. 2012
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu Komerční banky k 31. 12. 2012
- Dohoda o provedení práce: uzavřená mezi obcí Janoušov a D. J. dne 10. 5. 2012 na sečení trávy po obci
- Dohoda o provedení práce: uzavřená dne 6. 10. 2012 mezi obcí Janoušov a M. J. na distribuci hlasovacích lístků

- Dohoda o provedení práce: uzavřená mezi obcí Janoušov a CH. J. dne 2. 5. 2012 na vyhotovení dodatečné projektové dokumentace ke kolaudaci obecního vodovodu
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2012; směrnice č. 1/2011 - Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Janoušov; Plán inventur na rok 2012 ze dne 24. 9. 2012; Zápis o proškolení inventarizačních komisí k zabezpečení inventarizace majetku obce k 31. 12. 2012 ze dne 21. 12. 2012; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2012; Inventarizační zpráva HIK za rok 2012 ze dne 23. 1. 2013
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 12/2012
- Pokladní doklady: obce za období 08 - 12/2012
- Pokladní doklady: obce za období 01 - 06/2012
- Pokladní kniha (deník): obce za období 01 - 06/2012
- Pokladní kniha (deník): obce za období 08 - 12 /2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2013, nejpozději do 29. 3. 2013, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2012, nejpozději do 31. 3. 2012, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2011
- Příloha: sestavená k 31. 12. 2012
- Příloha: sestavená k 31. 7. 2012
- Rozpočtové opatření: č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 6. 7. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 2 schválená zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2012 a č. 3 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2012
- Rozpočtový výhled: na roky 2012 - 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2012
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2012
- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření KÚOK ze dne 21. 9. 2012 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 36 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů + vyúčtování
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci POV Olomouckého kraje uzavřená dne 27. 6. 2012 mezi Olomouckým krajem a obcí Janoušov na zpracování územního plánu obce Janoušov ve výši 50 000 Kč (max. 50 %), rozpočtové opatření KÚOK na poskytnutí účelové investiční dotace ze dne 11. 7. 2012 (ÚZ 00 017) + vyúčtování
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva na prodej pozemku uzavřená mezi obcí Janoušov (prodávající) a V. M. dne 21. 5. 2012
- Smlouva o přijetí úvěru: uzavřená dne 17. 9. 2012 mezi Komerční bankou, a.s., Praha a obcí Janoušov ve výši 807 000 Kč na předfinancování a spolufinancování projektu "Obnova ob. komunikace p.č. 258." Splatnost úvěru do 30. 11. 2016
- Účetní doklady: k bankovním výpisům KB (ZBÚ) za období 01 - 06/2012
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 07 - 11/2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2012

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2012
- Zápisy: z jednání finančního výboru ze dne 21. 12. 2012, z jednání kontrolního výboru ze dne 21. 12. 2012
- Zápisy: z jednání kontrolního výboru ze dne 13. 7. 2012, jednání finančního výboru ze dne 20. 2. 2012 a 3. 8. 2012
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 31. 10. 2012 a 17. 12. 2012
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 3. 2012, 23. 5. 2012 a 6. 7. 2012
- Závěrečný účet: schválený zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2012

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

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospondařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospondařila 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.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Janoušov za rok 2012

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Janoušov za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Janoušov 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. 2012 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Janoušov, 8. 2. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
40

Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor


.....
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, 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.

Stanovisko zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Janoušov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 8. 2. 2013

Obec JANOUŠOV
IČ: 636088
789 91 p. ŠTÍTY

Jan Kubíček

.....



.....

podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Janoušov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly