

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Újezdec
Újezdec 122
687 41 Medlovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
4. 6. 2012	Ivana Šebestová	KUZL 35328/2011 KŘ	KUSP 35328/2011 KŘ

Zpráva č. 99/2012KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Újezdec, IČ: 00542288
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 4. 6. 2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Újezdec
Újezdec 122
687 41 Medlovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ivana Šebestová

Obec Újezdec zastupovali:
Zdeněk Gottwald - starosta
Hana Procházková - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 17. 2. 2011 do 11. 3. 2011 v souladu s § 11 odst. 3).</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet nebyl schválen před I. lednem rozpočtového roku, řídilo se jeho rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočtové provizorium na rok 2011 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 10. 12. 2010 následovně: rozpočtové provizorium bylo schváleno na I. čtvrtletí roku 2011, tj. do března 2011, kdy bude schválen rozpočet na rok 2011. Rozpočtové provizorium bylo schváleno jako vyrovnané, celkové příjmy a výdaje na I. čtvrtletí roku 2011 v objemu 3/12 z celkového rozpočtu obce za rok 2010, tj. 430.625,- Kč.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl do 31. 12. 2011 upravován v příjmové i výdajové části, namátkově byla provedena kontrola změn rozpočtu provedených ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v průběhu roku 2011 na doložené rozpočtové opatření. Změny byly schváleny usnesením zastupitelstva obce ze dne 17. 6. 2011, 21. 9. 2011 a 2. 12. 2011 a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 3 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2011 plněn v příjmové části na 117,17 %, ve výdajové části na 68,76 %. K nižšímu plnění výdajů především a OdP 3745 - Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň proti rozpočtovaným došlo v důsledku neuhrazených výdajů za revitalizaci veřejné zeleně. Obec na základě Rozhodnutí č. 10058876 - SFŽP ze dne 15. 6. 2010 vydaného pod č.j. 00042/ZLN/2010 měla od SFŽP přijat v roce 2011 podporu ve výši 125.924,- Kč a podporu z ERDF ve výši 2.140.722,- Kč. Do data přezkumu obec výše uvedenou dotaci nepřijala.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2.</p> <p>Rozpočtový výhled byl sestaven na rok 2010 - 2015 v souladu s § 3. Rozpočtový výhled byl schválen usnesením zastupitelstva obce dne 7. 12. 2009.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2011 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce dne 11. 3. 2011 jako přebytkový, v příjmové části ve výši 1.951.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 1.901.000,- Kč. Přebytek ve výši 50.000,- Kč měl být použit ke krytí splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků (pol. 8124). Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2011 činil 1.509.194,66 Kč.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace.</p>

Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2010 byl zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě v době od 3. 6. 2011 do 17. 6. 2011 způsobem umožňujícím dálkový přístup tj. nejméně 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2010 a výsledek přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce ze dne 17. 6. 2011 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p>
Evidence majetku	Vedena programem GORDIC – EMA. Stav majetku k 31. 12. 2010 byly ověřeny na rozvahu a inventurní soupisy doložené u inventarizace.
Faktura	V roce 2011 zaevidovala obce dodavatelské faktury č. 1/2011 - 189/2011. K 31. 12. 2011 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury zaevidované v KDF pod č. 158/2011 - 161/2011 a 178/2011 - 189/2011 v celkové výši 1.592.820,18 Kč - zaúčtovány na rozvahovém účtu 321.
Hlavní kniha	Zpracována programem Gordic, předložena za období 12/2011.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku byla provedena na základě Směrnice pro provedení inventarizace s platností od 15. 11. 2011 v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s vyhláškou č. 410/2009 Sb., ČÚS 708 a vyhláškou č. 270/2010 Sb. Plán inventur sestavil starosta obce.</p> <p>Termín sestavení inventurních soupisů je do 15. 11. 2011. Součástí plánu inventur je jmenování inventarizační komise s poznámkou o jejich proškolení. První inventarizace byla provedena na základě místních inventurních soupisů zpracovaných programem Gordic k 15. 11. 2011, inventarizace majetku k 31. 12. 2011 byla provedena na základě dodatečných inventurních soupisů. Inventurní soupisy byly podepsány členy inventarizační komise.</p> <p>Inventarizační zápis byl zpracován 30. 12. 2011, obsahoval seznam členů inventarizační komise, datum provedení inventarizace majetku se stavem k 31. 12. 2011. Bylo v ní konstatováno, že celková hodnota zjištěných mank a přebytků je nulová. Nebyly zjištěny rozdíly. Komise navrhla vyřazení nepotřebného a zničeného majetku z evidence - vyřazení doloženo Vyřazenými protokoly, které obsahovaly důvod vyřazení a způsob likvidace.</p>
Kniha došlých faktur	Vedena ručně, obsahovala předepsané náležitosti. V průběhu roku 2011 byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 1/2011 - 189/2011. Dodavatelské faktury neuhrazené do 31. 12. 2011 v celkové výši 1.592.820,18 Kč - vykázány k 31. 12. 2011 na rozvahovém účtu 321.
Kniha odeslaných faktur	Zpracována ručně, obsahovala předepsané náležitosti. V průběhu roku 2011 byly vystaveny 4 čtvrtletní odběratelské faktury pro EKO KOM Praha v celkové výši 9.889,- Kč - uhrazeny do 31. 12. 2011.
Kniha pohledávek a závazků	Vedena ručně, obsahovala předepsané náležitosti. Nedoplatky z roku 2010 byly převedeny od počátku roku 2011, k 31. 12. 2011 uzavřena, vyčísleny nedoplatky k 31. 12. 2011.
Pokladní doklad	Příjmy v hotovosti byly vybírány na číslované příjmové pokladní doklady vyhotovené ve dvou kopiích, 2. kopie archivovány v očíslovaných a sečtených blocích. Všechny bloky použité v roce 2011 byly zapsány v pomocné evidenci, která obsahovala předepsané náležitosti.

V roce 2011 byly vybrány příjmy v hotovosti v celkové výši 320.107,- Kč, z toho 55.000,- Kč odvedeno na účet u KB, a. s. dne 21. 4. 2011, další příjmy použity na výplatu mezd a drobné výdaje v hotovosti.

Výdajové pokladní doklady byly kontrolovány namátkově za březen, červenec a listopad 2011 v návaznosti na zápisy v pokladní knize. Všechny účetní případy byly zaznamenány, byly doloženy prvotními doklady. Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11.

Pokladní kniha

Pokladní kniha byla vedena ručně pro příjmy vybírané v hotovosti a výdaje na drobný nákup. **Ke dni 31. 12. 2011 byl stav pokladní hotovosti nulový a byl souhlasný se zůstatkem vykázaným na rozvahovém účtu 261.** Poslední zápis v příjmové pokladně – VPD č. 274 ze dne 29. 12. 2011 – odvod pokladní hotovosti ve výši 9.960,- Kč na účet u KB, a. s. – doloženo vkladovou složenkou KB, a. s. ze dne 29. 12. 2011 – **bez rozdílů.**

Příloha rozvahy

Zpracována programem Gordic, zpracována za období 12/2011, obsahovala předepsané náležitosti.

Rozvaha

Účetní jednotka sestavila rozvahu ke dni 31. 12. 2011. Rozvahové účty, jimiž se následující účetní období zahajuje byly ověřeny na konečné stavy účtů k 31. 12. 2011 – **nebyly zjištěny rozdíly.**

Aktiva celkem se ve výši 10.413.554,95 Kč rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 6.860.549,37 Kč.

Obec k odpisování dlouhodobého majetku zpracovala Směrnici k odpisování dlouhodobého majetku pro případ volby rovnoměrného způsobu platnou od 1. 9. 2011. Byla doložena sestava Gordic – Podklady pro změnu metody ČSÚ 708 – dlouhodobý hmotný majetek – stanovená doba využití majetku v rocích, zbytková hodnota v % a Kč a sestava Uskutečněná změna metody za období 12/2011. Oprávky byly dopočítány u rozvahových účtů 018, 021, 022 a 028 – oprávky proúčtovány na účtech 078, 081, 082 a 088 (u účtu 028 bylo provedeno dooprávkování v plné výši).

Namátkově byly k 31. 12. 2011 kontrolovány rozvahové účty:

Účet 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek - vykázáno 20.000,- Kč – jednalo se o podíl v Lesním družstvu Osvětimany. Dne 16. 2. 1996 byla uzavřena Smlouva o převodu vlastnictví mezi ČR – Lesy České republiky (převodce) a obcemi (nabyvatelé). Obec Ořechov byla ke dni 31. 12. 1949 člen Lesního družstva Osvětimany s. r. o. Nemovitý majetek uvedený v čl. 1 smlouvy tímto převodce převádí nabyvatelům do podílového spoluvlastnictví v podílech podle jejich čestného prohlášení (Ořechov id 2/119). Zápisem z jednání podílníků Lesního družstva v Osvětimanech konaného dne 19. 9. 1995 byl v bodě 2. Založení družstva „Lesní družstvo Osvětimany“ stanoven vklad členů do družstva – 2 podíly = 20.000,- Kč.

Základní běžný účet – vykázán zůstatek ve výši 1.913.066,58 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis KB při pohybu, a. s. č. 144 ze dne 31. 12. 2011 – **bez rozdílu.**

Účet 261 – Pokladna – vykázán zůstatek v nulové výši - ověřen na zůstatek pokladní knihy pro příjmy a výdaje k 31. 12. 2011 – **bez rozdílů**, poslední zápis VPD č. 274 ze dne 29. 12. 2011 – odvod pokladní hotovosti ve výši 9.960,- Kč na účet u KB, a. s. – doloženo kopií pokladní složenky KB, a. s. ze dne 29. 12. 2011.

Účet 311 – Odběratelé – vykázán zůstatek 32.271,- Kč – jednalo se o

neuhrazené poplatky za nájem ve výši 26.000,- Kč a vodné ve výši 6.271,- Kč – ověřeno na knihu pohledávek a závazků – **nebyl zjištěn rozdíl.**

Účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy – vykázán zůstatek ve výši 123.510,- Kč – jednalo se o uhrazené zálohy za elektrickou energii.

Účet 315 – Jiné pohledávky za hlavní činnost – vykázány ve výši 3.780,- Kč – byly zde zaúčtovány nedoplatky za odpad – ověřeno na knihu pohledávek a závazků – **bez rozdílů.**

Účet 321 – Dodavatelé – vykázán zůstatek ve výši 1.592.820,18 Kč – jednalo se o neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované k KDF pod č. 159 – 162 v celkové hodnotě 1.577.581,- Kč – dodavatelské faktury za provedené dílo týkající se Revitalizace zeleně v obci Újezdec vystavené na základě Smlouvy o dílo ze dne 30. 12. 2010. Zahájení prací od 1. 1. 2011, ukončení k 30. 11. 2011. Cena díla je stanovena včetně DPH ve výši 1.592.010,- Kč jako pevná a nepřekročitelná a obsahuje veškeré náklady zhotovitele nezbytné k realizaci díla je závazná do ukončení projektu, tzn. Do předání díla projektu. Dále jsou zde vykázány neuhrazené dodavatelské faktury č. 178 – 189 se zdanitelným plněním k 31. 12. 2011 splatné v lednu 2012 – **nebyly zjištěny rozdíly.**

Účet 374 – Přijaté zálohy na dotace ve výši 1.343,- Kč. Jedná se o neinvestiční dotaci na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011 ve výši 1.343,- Kč (přijetí dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98005 na pol. 4111), dotace byla obci poskytnuta v návaznosti na Rozhodnutí Ministerstva financí ČR o poskytnutí dotace č.j. 12/106 094/2010-121 ze dne 9. 11. 2010, Dotace nebyla čerpána, byla v plné výši vrácena dne 26. 1. 2011 na účet KÚZK.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2011.

Namátková kontrola účetních dokladů byla provedena **u výdajových pokladních dokladů namátkově za březen, červenec a listopad 2011 v návaznosti na zápisy v pokladní knize, u dodavatelských faktur byla provedena za období září a říjen 2011 (FPč. 115/2011 – 1402011), v návaznosti na bankovní výpisy a knihu dodavatelských faktur – nebyly zjištěny rozdíly.**

Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11. zákona č. 320/2001 Sb., faktury byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Účetní doklady byly označeny souvislými číselnými řadami zvlášť v každém měsíci (pokladní doklady souvislou číselnou řadou samostatnou pro příjmy v hotovosti a výdaje na drobný nákup) a byly opatřeny podpisy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování - **v souladu s dispozičním oprávněním ze dne 20. 12. 2010**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2011:

Daňové příjmy	1.949.363,45
Nedaňové příjmy	270.350,90
Kapitálové příjmy.....	15.000,-
Přijaté dotace	112.034,-
Příjmy celkem	2.346.748,35

Běžné výdaje	1.891.223,43
Kapitálové výdaje	1.653,-

Výdaje celkem.....1.892.876,43
 Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....453.871,92
 Počáteční stav účtů k 1. 1. 2011.....1.509.194,66
 - uhraz.splátky dlouh. příj. půjč. prostř. (pol. 8124).....-50.000,-
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2011.....1.913.066,58 Kč byl
souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem ZBÚ u KB, a. s. k
31. 12. 2011 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 144 ze dne 31. 12.
2011 – bez rozdílu.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011
 Náklady celkem byly vykázány ve výši3.352.015,43Kč
 Výnosy byly vykázány v celkové výši.....3.855.996,35Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním (zisk).....503.980,92 Kč

Největší podíl nákladů za hlavní činnost činily náklady na spotřebu materiálu (účet 501) ve výši 1.805.976,30 Kč, tj. 53,87 %, na nároky na mzdové náklady (účet 521) - vykázán ve výši 616.841,- Kč tj. 18,40 %), ostatní služby (účet 518) - vykázán ve výši 337.640,67 Kč tj. 10,07 %).

Největší podíl výnosů za hlavní činnost činily výnosy z DPH (účet 634) - vykázána ve výši 855.652,- Kč tj. 22,19 %), výnosy z daně z příjmů právnických osob (účet 632) - vykázán ve výši 359.922,28 Kč, tj. 9,33 %), výnosy daně z příjmů fyzických osob (účet 631) - vykázán ve výši 343.191,23 Kč, tj. 8,9 %).

Darovací smlouvy

Obec vykazovala k 31. 12. 2011 kapitálové příjmy v celkové výši 15.000,- Kč, zaúčtovány na OdPa 6171 pol. 3121 – přímé dary na pořízení dlouhodobého majetku.

Na základě **Smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku (darovací smlouva) uzavřené dne 3. 5. 2011 byl obci poskytnut nadační příspěvek na vybavení Bike parku v Újezdci**, zejména na prkna a hranoly pro stavbu prvků, na dřevěné lavičky a stoly. Smlouva byla uzavřena mezi Nadací Děti-kultura-sport a obcí Újezdec. Vyúčtování bylo vyhotoveno dne 18. 1. 2012 v souladu se Smlouvou.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Do 31. 12. 2011 přijala obec následující dotace:

neinvestiční dotaci na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011 ve výši 1.343,- Kč (přijetí dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98005 na pol. 4111), dotace byla obci poskytnuta v návaznosti na Rozhodnutí Ministerstva financí ČR o poskytnutí dotace č.j. 12/106 094/2010-121 ze dne 9. 11. 2010, *dotace byla do rozpočtu zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 1 schváleného usnesením zastupitelstva obce ze dne 17. 6. 2011. Finanční vypořádání* bylo zpracováno dne 25. 1. 2011, **dotace byla vrácena v plné výši - na účet KÚZK** bylo odesláno z účtu obce dne 26. 1. 2011 – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 9 ze dne 26. 1. 2011

celkovou dotaci ze SR ve výši 60.100,- Kč (zaúčtována na pol. 4112), vzhledem k metodice a rozpisu příspěvku na výkon státní správy a s ohledem na obecně platné zásady pro rozpočtování byl výše uvedený vztah rozpočtován na dané položce jako zaokrouhlená částka ve výši 60.000,- Kč, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu na rok 2011 usnesením zastupitelstva obce ze dne 11. 3. 2011,*

účelovou neinvestiční dotaci na úhradu nákladů spojených se zajištěním provozu místní knihovny ve výši 15.000,- Kč (přijetí dotace zaúčtováno na pol. 4121), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o

poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Uherské Hradiště č. EKO/K66/2011 uzavřené dne 13. 7. 2011, *rozpočet byl o přijatou dotaci upraven rozpočtovým opatřením č.2 schváleným usnesením zastupitelstva obce dne 21. 9. 2011,*

účelovou neinvestiční dotaci určenou na nákup osobních ochranných pracovních prostředků pro jednotku SDH Újezdec ve výši 7.000,- (přijetí zaúčtováno pod UZ 00020 na pol. 4122), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Zlínského kraje č. D/0741/2011/KH uzavřené dne 30. 6. 2011, *rozpočet byl o přijatou dotaci upraven v rámci rozpočtového opatření č. 3 schváleného usnesením ZO ze dne 2. 12. 2011.*

Finanční vypořádání dotace bylo vyhotoveno dne 25. 1. 2011, **dotace byla čerpána v plné výši.**

Přijetí dotace ve výši 7.000,- Kč bylo zaúčtováno pod UZ 00020 na pol. 4122 d. č. 500600 ze dne 20. 12. 2011.

Čerpání dotace bylo zaúčtováno pod UZ 00020 na OdPa 5512 pol. 5137 dokladem č. 050050 ze dne 20. 12. 2011 ve výši 7.000,- Kč.

Čerpání dotace bylo doloženo dodavatelskou fakturou č. 211100251 vystavenou dne 29. 9. 2011 firmou Holík International s. r. o., Zlín za 5 párů rukavic SHARON v hodnotě 8.790,- Kč a 1 pár rukavic AVA v hodnotě 2.392,80 Kč, tj. celkem 11.182,80 Kč. Faktura byla uhrazena dne 4. 10. 2011 – ověřeno na bankovní výpis KB, a. s. denní při pohybu č. 107 ze dne 4. 10. 2011 – **v souladu s čl. II odst. 2. 2. Smlouvy.** Vyúčtování dotace bylo vyhotoveno dne 4. 10. 2011 – **v souladu s čl. II odst. 2. 3. Smlouvy.** Dotace byla vedena řádně a odděleně, přijetí zaúčtováno na pol. 4122, Faktura byla označena „Dotace ZK“ **v souladu s čl. III odst. 3.4. Smlouvy.** Příjemce po realizaci akce prezentoval Zlínský kraje jako poskytovatele dotace na internetových stránkách obce a v občasníku **Náš Újezdec v souladu s čl. IV odst. 4. 1. Smlouvy.**

neinvestiční dotaci na uskutečňování činností potřebných k uspořádání hlavních pořadů a programů Slováckých slavností vína a otevřených památek ve dnech 10. – 11. 9. 2011 ve výši 5.000,- Kč (poskytnuto Klubem kultury v Uherském Hradišti) **a na podporu folklórního dění a rozvoje tradiční lidové kultury především v kontextu se Slováckými slavnostmi vína a otevřených památek v rámci daného mikroregionu ve výši 23.591,- Kč** (poskytnuto Nadací Děti-kultura-sport, zaúčtováno na pol. 4129), dotace byla obci poskytnuta prostřednictvím Mikroregionu Staroměstsko, svazku obcí pro regionální rozvoj mikroregionu na základě Smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku. *Rozpočet byl o přijatou dotaci upraven v rámci rozpočtového opatření č. 3 schváleného usnesením zastupitelstva obce ze dne 2. 12. 2011.*

Smlouva o poskytnutí finanční podpory

Obci byla na základě smlouvy o poskytnutí podpory č. D0412/2009/2009/ŘDP uzavřené dne 21. 4. 2009 se Zlínským krajem poskytnuta návratná finanční výpomoc ve výši 100.000,- Kč (zaúčtována na pol. 8123) na realizaci akce „Oprava části místní komunikace“.

Vratka návratné finanční výpomoci bude provedena ve dvou splátkách, první splátka ve výši 1/2 FNV byla uhrazena dne 24. 2. 2010 - ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 20 , druhá splátka ve stejné výši byla uhrazena dne 27. 1. 2011 – ověřeno na denní výpis při pohybu č. 11 ze dne 27. 1. 2011. **Splátky byly uhrazeny v souladu se smlouvou.**

Vnitřní předpis a směrnice Směrnicí č. 3/2005 - účinná od 1. 1. 2005, pro rok 2011 beze změn,

zabezpečena pravidla a postupy kontrolní činnosti dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Byly v ní mimo jiné rozděleny pravomoci z pohledu výše citovaného zákona – příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Dále byla předložena:

Směrnice č. 1 s platností od 1. 1. 2010, jejíž součástí je časové rozlišení nákladů a výnosů, dohadné účty aktiv a pasiv, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, ocenění reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji, opravné položky k pohledávkám, rezervy

Směrnice k evidenci majetku - DHM (na účtu 028 od 1.000,- Kč)

Směrnice k pokladnímu limitu platná od 1. 1. 2010

Směrnice pro provedení inventarizace jejímž cílem je podrobná úprava postupů při inventarizaci majetku a závazků. Součástí směrnice je Plán inventur. Směrnice nabyla účinnosti od 15. 11. 2011

Směrnice k odpisování dlouhodobého majetku pro případ volby rovnoměrného způsobu - směrnice nabyla platnosti od 1. 9. 2011

Peněžní fondy obce – pravidla tvorby a použití

Obec pro rok 2011 nezřídila žádný peněžní fond.

B. Zjištění z přezkoumání

B. I. Přezkoumané předměty, v nichž nebyly nalezeny chyby ani nedostatky

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů Obec nezřídila pro rok 2011 peněžní fondy.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku Obec v roce 2011 neprovozovala podnikatelskou činnost.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv Nezjištěno.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob Nezjištěno.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob Nezjištěno.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

B. II. Při přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

C. II. Při přezkoumání hospodaření obce Újezdec za rok 2011

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

C. III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Újezdec za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	73,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Vysoký podíl závazků je dán skutečností, že obci dosud nebyla proplacena dotace na spoluúčást na revitalizaci zeleně v obci Újezdec (rozhodnutí vydáno v roce 2010), tudíž nebyly uhrazeny dodavatelské faktury na tuto akci.

Újezdec dne 4.6.2012

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

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

Zdeněk Gottwald starosta obce Újezdec prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 4 .6. 2012

Zdeněk Gottwald

starosta

.....

podpis

1 x obdrží: Obec Újezdec

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní