

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/68053/2010/KŘ-K/7417

Č.j.: KUOK 19341/2011

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2010,
IČ 00301345**

Přezkoumání se uskutečnilo dne **14. 3. 2011** 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 Jindřichov

Přezkoumané období: 1. 1. 2010 - 31. 12. 2010

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Eva Kleiberová
- kontrolor: Mgr. Kamila Kubíčková

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

Zástupci obce: Jaromír Blaha - starosta
Jana Biskupová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2010

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE JINDŘICHOV ZA ROK 2010

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 Jindřichov za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: elektronické bankovní výpisy KB a.s. za období leden - říjen 2010
- Bankovní výpis: účtu hospodářské činnosti za období říjen - prosinec 2010
- Bankovní výpis: ČS a.s. za období leden - září 2010
- Darovací smlouvy: Smlouva o bezúplatném převodu majetku č.j. HSOL 28-34/2010 ze dne 23. 11. 2010
- Darovací smlouvy: Předávací protokol ze dne 25. 10. 2010
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Stavební úpravy objektu ZŠ a MŠ v Jindřichově
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace pro rok 2010 ze dne 21. 7. 2010, Příkaz k provedení inventarizace včetně jmenování HIK a DIK ze dne 21. 7. 2010, Zápis o instruktáži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2010 ze dne 21. 7. 2010, Zápis o provedení dílčích inventarizací, Inventarizace ze dne Zápis o provedené inventarizaci v obci Jindřichov ze dne 30. 9. 2010
- Návrh rozpočtu: na rok 2010 byl na úřední desce a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 30. 11. 2009 a sejmuto dne 17. 12. 2009
- Odměňování členů zastupitelstva: za měsíc prosinec 2010
- Pokladní doklad: za období květen - září 2010
- Pokladní doklad: hospodářské činnosti za období leden - září 2010
- Pokladní doklad: hospodářské činnosti za období říjen - prosinec 2010
- Pokladní doklad: za období listopad – prosinec 2010
- Pokladní kniha (deník): hospodářské činnosti za období říjen - prosinec 2010
- Příloha rozvahy: sestavená ke dni 31. 12. 2010
- Rozpočtová opatření: č. 5 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2010
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválená zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2010, č. 2 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 7. 2010, č. 3 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 7. 2010 a č. 4 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 9. 2010

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE JINDŘICHOV ZA ROK 2010

- Rozpočtový výhled: zpracován na roky 2011 - 2012
- Rozpočtový výhled: zpracován na roky 2012 - 2013
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 12. 2010
- Rozvaha: sestavená ke dni 30. 9. 2010
- Schválený rozpočet: na rok 2011 byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2010, vyvěšen na úřední desce obce a elektronicky umožňující dálkový přístup dne 29. 11. 2010 a sejmut dne 17. 12. 2010
- Schválený rozpočet: na rok 2010 byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2009
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MMR o poskytnutí dotace na akci „Restaurování kamenného kříže v obci Jindřichov“ a Pokyn k nastavení rozpočtového limitu běžných výdajů ze dne 12. 8. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 12. 10. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci na pokrytí mimořádných výdajů vzniklých v souvislosti s povodněmi v květnu a červnu 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 18. 11. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů v roce 2011; opis účetních dat vztahujících se k ÚZ 98 005; Avízo vratky nevyčerpaných dotací ze dne 13. 1. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 3. 6. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 153 570 Kč pro jednotky sborů dobrovolných hasičů; plnění rozpočtu vztahující se k ÚZ 14004; Finanční vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 22. 12. 2010; Finanční vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 22. 12. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o úhradu zvýšených výdajů na volby v rámci finančního vypořádání za rok 2010 ze dne 13. 1. 2011
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 6. 5. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR; Předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 16. 6. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 2010/01499/OSR/DSM o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje na rok 2010 ze dne 15. 7. 2010, Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 20. 7. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci na realizaci projektu "Stavební úpravy objektu ZŠ a MŠ v Jindřichově - 1. etapa"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 5. 10. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci pro jednotky sboru dobrovolných hasičů

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE JINDŘICHOV ZA ROK 2010

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 22. 12. 2010; plnění rozpočtu vztahující se k ÚZ 98 006; opis účetních dat vztahujících se ÚZ 98 006
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 23. 9. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí; Opis účetních dat vztahujících se k ÚZ 98 187; Předběžné vyúčtování výdajů na volby ze dne 26. 11. 2010; Avízo vratky nevyčerpaných dotací ze dne 13. 1. 2011
- Smlouvy nájemní: Dohoda o pronájmu obecního sálu s příslušenstvím ze dne 3. 5. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva sepsaná na obecním úřadě v Jindřichově ze dne 4. 8. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva ze dne 20. 10. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva sepsaná na obecním úřadě v Jindřichově ze dne 15. 10. 2010
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce ze dne 29. 10. 2009
- Účetní doklad: vnitřní účetní doklady za období listopad – prosinec 2010
- Účetní doklad: vnitřní účetní doklad za období leden - říjen 2010
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k evidenci, účtování a oceňování zásob ze dne 28. 1. 2010, Směrnice k evidenci, účtování a odepisování majetku ze dne 28. 1. 2010, Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne 28. 1. 2010 a Směrnice pro časové rozlišování ze dne 29. 1. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 30. 9. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 30. 9. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 12. 2010
- Výsledky kontrol založených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 14. 9. 2010
- Zápisy z jednání finančního výboru: ze dne 29. 11. 2010
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 20. 9. 2010
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 8. 10. 2010
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 24. 2. 2010, 6. 5. 2010, 21. 7. 2010 a 30. 9. 2010
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 5. 11. 2010 a 17. 12. 2010
- Závěrečný účet: za rok 2009 byl schválen zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2010; na úřední desce a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 6. 4. 2010 a sejmut dne 6. 5. 2010

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Jednotky sboru dobrovolných hasičů obce Jindřichov ze dne 24. 2. 2010

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

- 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, půjčky,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela kupní, směnnou smlouvu, smlouvu 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 ručitelského 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.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2010

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Jindřichov za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jindřichov 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. 2010 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Jindřichov, 14. 3. 2011

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Eva Kleiberová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(22)

E. Kleiberová
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubičková

.....
kontrolor

Kubičková
.....
podpis kontrolora

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE JINDŘICHOV ZA ROK 2010

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jindřichov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 14. 3. 2011

Jaromír Blaha

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Jindřichov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE JINDŘICHOV ZA ROK 2010

Hodnotící zpráva finančního hospodaření Obce Jindřichov a zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Jindřichov

Obec Jindřichov v roce 2010 hospodařila podle schváleného rozpočtu ve výši 4.392.000,- Kč. Tento rozpočet byl zastupitelstvem obce schválen na XXIII. zasedání dne 17. 12. 2009 jako vyrovnaný bez použití přebytku hospodaření předchozích let (usnesení ZO č. XXIII/C/1).

Rozpočtová opatření byla v roce 2010 provedena celkem 7x, v celkové výši + 4.093.662,- Kč. Konečná výše upraveného rozpočtu byla 8.485.662,- Kč. V rámci těchto rozpočtových změn byla z důvodu scházejících prostředků potřebných ke krytí výdajů zapojena do rozpočtu i položka 8115 (přebytek hospodaření z minulých let), a to ve výši 2.161.700,- Kč.

Obec obdržela v roce 2010 tyto dotace a příspěvky:

➤ na výkon státní správy	163.600,-		
<i>Dotace vyčerpána – není předmětem vyúčtování</i>			
➤ za uskutečněné zásahy a školení a vybavení JPO	172.892,-	UZ	14 004
<i>Tato dotace byla obcí beze zbytku vyčerpána a vyúčtována</i>			
➤ na opravu střechy budovy ZŠ a MŠ	500.000,-	UZ	00 017
<i>Tato dotace byla obcí beze zbytku vyčerpána a vyúčtována</i>			
➤ na likvidaci povodňových škod JPO	53.000,-	UZ	98 006
<i>Tato dotace byla obcí beze zbytku vyčerpána a vyúčtována</i>			
➤ na hospodaření v lesích	3.580,-	UZ	00 550
<i>Tato dotace byla přidělena na základě vykázané činnosti, tudíž byla vyčerpána beze zbytku</i>			
➤ na volby do Poslanecké sněmovny PČR	21.000,-	UZ	98 071
<i>Tato dotace byla obcí přečerpána o 1.626,-Kč. O doplacení této částky obec požádala v rámci finančního vypořádání.</i>			
➤ na volby do zastupitelstev obcí	24.000,-	UZ	98 187
<i>Tato dotace nebyla obcí zcela vyčerpána, vráceno bylo 3.443,-Kč</i>			
➤ na sčítání lidu, domů a bytů 2011	1.807,-	UZ	98 005
<i>Tato dotace nebyla obcí zcela vyčerpána, vráceno bylo 542,-Kč</i>			
➤ na opravu kamenného kříže na dolním konci obce	88.000,-	UZ	17 360
<i>Tato dotace byla obcí beze zbytku vyčerpána a vyúčtována</i>			
➤ příspěvek z úřadu práce na VPP (za období 11,12/09)	96.600,-	UZ	13 234
➤ příspěvek z úřadu práce na VPP (za období 03/10-10/10)	209.983,-	UZ	13 234
➤ příspěvek z úřadu práce na VPP (za období 07/10-10/10)	22.000,-	UZ	13 101
<i>Příspěvek byl obcí v roce 2010 beze zbytku vyčerpán, neboť byl Úřadem práce přidělován až na základě skutečně vynaložených nákladů a zaslaných výkazů</i>			

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE JINDŘICHOV ZA ROK 2010

V roce 2010 obec poskytla příspěvky:

Příspěvky za dojíždějící žáky do ZŠ Hranice	22 515,- Kč
Příspěvky za dojíždějící žáky do ZŠ Střítež nad Ludinou	101 808,- Kč
Členské příspěvky do DSO „Rozvodí“	9 820,- Kč
Členské příspěvky do mikroregionu „Hranicko“	9 791,- Kč
Členské příspěvky do Svazu měst a obcí ČR	3 056,80 Kč
Veřejnoprávní smlouva s městem Hranice	4 810,- Kč
Příspěvek na činnost Záchrané stanice Bartošovice	1 000,- Kč
Příspěvek na činnost Svazu tělesně postižených Střítež nad Ludinou	3 000,- Kč
Příspěvek na činnost TJ Střítež nad Ludinou	4 000,- Kč

Hospodaření s majetkem:

a) příjmy:	prodejní cena	zůstatková cena
- prodej pozemků	10.800,- Kč	210,50 Kč
b) výdaje:		
- výkup pozemků (u mateřské školy, část malé strany na dolním konci)		47.300,50 Kč
- nedokončené investice (projekt na rekonstrukci-zateplení budovy ZŠ a MŠ, projekt na dokončení stavby kanalizace a na stavbu ČOV)		822.450,- Kč
c) zásahové vozidlo NISAN – dar obci od HZS Olomouckého kraje		100.000,- Kč

Hospodářská činnost:

Obec Jindřichov provozuje jako podnikatelskou činnost hospodaření v obecních lesích. V roce 2010 činily náklady na tuto činnost 291.656,- Kč a výnosy z této činnosti dosáhly částky 324.867,97 Kč. Rozpočet obce z výsledku hospodaření hospodářské činnosti v roce 2010 posílen nebyl.

Obec Jindřichov je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Jindřichov, okres Přerov, příspěvková organizace, která vznikla dnem 1. 1. 2003.

V roce 2010 poskytla Obec Jindřichov jako zřizovatel této organizaci dotaci na provozní výdaje ve výši 400.000,- Kč.

Prostřednictvím obce Jindřichov nebyly poskytnuty příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Jindřichov v roce 2010 žádné peněžní prostředky od jiných poskytovatelů. Tyto příspěvkové organizace obdržela přímo od KÚOK, a jednalo se o:

UZ 33 353 - dotace na přímé náklady	1 824.400,- Kč
Dotace byla beze zbytku vyčerpána a poskytovateli vyúčtována.	
UZ 33 017 – dotace na školní pomůcky pro žáky 1.ročníků ZŠ	2 000,- Kč
Dotace byla beze zbytku vyčerpána a poskytovateli vyúčtována.	

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE JINDŘICHOV ZA ROK 2010

Tato příspěvková organizace mimo hlavní činnost provozuje také činnost doplňkovou, kterou je vaření obědů pro cizí strážníky (senioři v obci – převážná část cizích strážníků, zaměstnanci Luha zem. a.s., zaměstnanci Obce, příležitostní strážníci). Uvařeno bylo v roce 2010 celkem 10988 obědů (včetně přepočtených svačin). Z toho pro hlavní činnost 5508 a pro činnost doplňkovou 5480 porcí.

Hospodaření ZŠ a MŠ v roce 2010	hl.činnost celkem	hl.činnost /provoz/	doplňková činnost
náklady	2.313.363,11	486.963,11	328.961,92
výnosy (včetně dotací)	2.372.322,37	545.922,37	365.864,-
hospodářský výsledek	58.959,26	58.959,26	36.902,08

Ke dni 31.12.2010 vykazuje organizace zůstatek finančních prostředků celkem 98.853,58 Kč, což je částka provozních prostředků snižena o platy a odvody za prosinec, dále o neuhrazené faktury náležící do roku 2010 a o částku 5.072,08, tvořící rezervní fond z VH roku 2009.

PLÁN A PLNĚNÍ ROZPOČTU OBCE JINDŘICHOV

PŘÍJMY

NÁZEV	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	SKUTEČNOST
tř. 1 – Daňové příjmy	3 586 000,-	4 111 000,-	3 977 777,22
tř. 2 – Nedaňové příjmy	696 000,-	773 500,-	805 861,77
tř. 3 – Kapitálové příjmy	10 000,-	10 000,-	10 800,-
tř. 4 – Přijaté dotace	100 000,-	1 429 462,-	1 329 462,-
Příjmy celkem	4 392 000,-	6 323 962,-	6 123 900,99

VÝDAJE

NÁZEV	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	SKUTEČNOST
Tř. 5 – Běžné výdaje	3 776 000,-	7 312 462,-	6 066 362,99
Tř. 6 – Kapitálové výdaje	616 000,-	1 173 200,-	904 697,-
Výdaje celkem	4 392 000,-	8 485 662,-	6 971 059,99

FINANCOVÁNÍ

NÁZEV	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	SKUTEČNOST
Tř. 8 – Financování	-	2 161 700,-	847 159,-
Financování celkem	-	2 161 700,-	847 159,-

**Z DŮVODU ZNAČNÉ OBSÁHLOSTI ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
JE ZDE JEHO ZNĚNÍ ZVEŘEJNĚNO
POUZE VE ZKRÁCENÉ FORMĚ.
PODROBNÉ KOMPLETNÍ ZNĚNÍ JE K DISPOZICI NA OÚ**

zpracovala: J. Biskupová
schválil: J. Blaha

vyvěšeno: 2011

sňato: 2011