

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

OBECNÍ ÚŘAD TEPLICE NAD BEČVOU	
DOŠLO: 29. 03. 2011	
ČÍSLO JEDNACI:	0185/2010/HJ

SpZn.: KUOK/59302/2010/KŘ-K/7433
Č.j.: KUOK 1936/2011

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 6
Přílohy: 1

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření obce Teplice nad Bečvou
za rok 2010,
IČ 00636622**

Přezkoumání se uskutečnilo dne 15. 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 Teplice nad Bečvou

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Taťána Zádrapová
- kontrolor: Ing. Bc. Dana Giblová

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

Zástupci obce: Pavel Táborský - starosta
Romana Třetinová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Teplice nad Bečvou za rok 2010

- * byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona):
 - Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu 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 Teplice nad Bečvou za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: za období od 1. 1. 2010 do 30. 6. 2010, dva bankovní účty u KB a.s., bankovní výpis č. 1 – 3, bankovní výpis 1 – 6
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu „Rekonstrukce budovy hasičské zbrojnice“ - I .etapa, (zpráva o vyhodnocení nabídek, výzva zveřejněná včetně zadávací dokumentace k zakázce dne 3.3.2010, hodnocení a posouzení nabídek dne 15.4.2010, zadavatel dodržel zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace (§ 6 zák. č. 137/2006 Sb.), Smlouva o dílo ze dne 14.5.2010 včetně Dodatku č.1 ze dne 28.7.2010 (Projekty a stavby KMS, s.r.o.)
- Faktura: kniha došlých faktur za období od 1. 1. 2010 -30.6.2010, doklad č. 048001 - d.č.048111
- Hlavní kniha: sestava k 31. 12. 2011
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 6. 2010
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2010 - Zápis o provedení inventarizace hospodářských prostředků, zahájení inventury 30. 10. 2010, ukončení inventury 20. 1. 2011, složení IK, zjištěné stavy majetku, prohlášení IK, příkaz k provedení inventarizace majetku, pokyny pro provádění inventarizace hospodářských prostředků
- Návrh rozpočtu: vyvěšen od 10. 2. 2010 - 25. 2. 2010
- Odměňování členů zastupitelstva: za období říjen - listopad / 2010
- Oznámení: Oznámení o schválení platby ze SZIF, Regionálního odboru Olomouc ze dne 13. 5. 2010 k projektu „ ČS a výtlač Výmoly“ - v roce 2010, příjem účtován na položce 4213 s ÚZ 89511 a ÚZ 89512
- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Sociální fond obce Teplice nad Bečvou, rozpočet na rok 2010 (tvorba fondu ve výši 2% z objemu hrubých mezd)
- Pokladní doklad: za období od 1. 1. 2010 - 31. 5. 2010, výdajové doklady č. V10000001-V10000095, příjmové doklady č. P 10000001 - P10000418
- Pravidla rozpočtového provizoria: na období od 1. ledna 2011 do doby schválení rozpočtu obce na rok 2011, při čerpání výdajů v době rozpočtového provizoria se vychází z 1/12 z celkového rozpočtu roku 2010,vyvěšeno na úřední i elektronické desce od 1. 12. 2010 - 16. 12. 2010, schváleno v ZO dne 9.12.2010

- Rozpočtová opatření: č. 3/2010 schváleno v zastupitelstvu obce dne 9. 9. 2010, č. 4 / 2010 schváleno v zastupitelstvu obce dne 19. 11. 2010, č. 5/2010 schváleno v ZO dne 9. 12. 2010, č. 6/2010 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2010,
- Rozpočtová opatření: č.1 ze dne 29.4.2010, č.2 ze dne 24.6.2010,
- Rozpočtový výhled: na rok 2011-2012 schválen v ZO dne 9. 9. 2010
- Rozvaha: sestava k 31. 12. 2010
- Rozvaha: sestavená k 30. 6. 2010
- Schválený rozpočet: schválen v ZO dne 25. 2. 2010, vyvěšen 10. 2. 2010 - 25. 2. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 18. 11. 2010 účelovou neinvestiční dotací ve výši 1676 Kč na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů v roce 2011, příjem rozpočtován na položce 4111, ÚZ 98 005, Vratka přijaté dotace byla vrácena z účtu obce dne 9. 2.2011 na účet KÚOK v plné výši 1676 Kč.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 6. 5. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 21 000 Kč v souvislosti s konáním voleb do poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, příjem dotace na položce 4111, ÚZ 98071, Finanční vypořádání dotace ze dne 17.6.2010, vratka 7.939,89 Kč odeslána na účet KÚOK dne 9.2.2011,
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 7. 7. 2010 na poskytnutí účelové investiční dotaci ve výši 500 000,- Kč na realizaci projektu „Rekonstrukce budovy hasičské zbrojnice na společenské a kulturní zařízení obce“, příjem na položce 4222, ÚZ 00 017, Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci POV a KÚOK 2010 ze dne 22. 6. 2010, Závěrečná zpráva a vyúčtování příspěvku POV 2010 ze dne 26. 11. 2010
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření ze dne 23. 9. 2010 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, příjem rozpočtován na položce 4111, ÚZ 98 187, Finanční vypořádání e dotace ze dne 13. 12.2010, Vratka ve výši 10 167Kč odeslána na účet KÚOK dne 9. 2. 2011
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 12. 3. 2010 mezi obcí Teplice nad Bečvou a společností ČEZ Distribuce, a.s., předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 508/1 - ostatní plocha, finanční náhrada činí 1.000,- Kč, Vklad práva zapsán v KN dne: 29. 3. 2010, právní účinky vkladu vznikly dnem 17.3.2010, schváleno v ZO dne 25. 2.2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva ze dne 29. 10. 2010 uzavřená mezi obcí Teplice nad Bečvou a společností ITALIA Trading Corporation, s.r.o., směna provedena bezúplatně, vklad práva zapsán v KN dne 16. 11. 2010, právní účinky vkladu vznikly dne 29. 10. 2010, záměr na směnu obec zveřejnila dne 9. 8. 2010 - 24.8. 2010, schváleno v ZO dne 9. 9. 2010

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 25. 10. 2010, předmětem kupní smlouvy je prodej pozemků p. č. 86/11, 686/3 v k.ú. Teplice nad Bečvou, Záměr prodeje vyvěšen od 6. 5. 2010 do 22. 5. 2010, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 12. 3. 2010 mezi ČEZ Distribuce, a.s. je (oprávněný) a obcí Teplice nad Bečvou (strana povinná), předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku parc.č.508/1, náhrada za zřízení věcného břemene je 1000 Kč, schváleno v ZO dne 25. 2. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Teplice (obdarovaný) na movitý majetek - euronástěnku (PC: 2 975,- Kč), příjem daru schválen v ZO dne 29. 4. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestava k 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: k 30. 6. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestava k 31. 12. 2010
- Zápisy finančního výboru: ze dne 31. 3. 2010, 3. 5.2010, (Protokol o výsledku kontroly hospodaření příspěvkové organizace), Protokol o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího kontrolního systému ze dne 30. 4. 2010, 12. 10. 2010, 13. 10. 2010,30.11. 2010
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 2. 2010, 29. 4. 2010, 24. 6. 2010
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 9. 2010, 11. 11. 2010, 19. 11. 2010, 9.12.2010, 30.12 2010
- Závěrečný účet: schválen v ZO s bez výhrad dne 25. 2. 2010, vyvěšen od 8.2 2010 - 25.2.2010

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Teplice nad Bečvou:

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Teplice nad Bečvou za rok 2010

B. 1 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona:

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

- 1.1. Ke kontrole byla předložena Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 6.4.2006 podle zákona č. 116/1990 Sb. v platném znění. Předmětem smlouvy byl pronájem objektu letního občerstvení „Kiosku“ včetně pozemku p.č. 27 na němž je objekt umístěn. Nájemní smlouva nebyla opatřena doložkou osvědčující platnost tohoto právního úkonu.

Porušeno ustanovení §41 odst. 1 zákona č.128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním, schválením

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 25. 10. 2010, předmětem kupní smlouvy je prodej pozemků p. č. 86/11, 686/3 v k.ú. Teplice nad Bečvou. Záměr prodeje vyvěšen od 6. 5. 2010 do 22. 5. 2010, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 12. 3. 2010 mezi ČEZ Distribuce, a.s. je (oprávněný) a obcí Teplice nad Bečvou (strana povinná), předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku parc.č.508/1, náhrada za zřízení věcného břemene je 1000 Kč, schváleno v ZO dne 25. 2. 2010
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Darovací smlouva mezi Olomouckým krajem (dárce) a obcí Teplice (obdarovaný) na movitý majetek - euronástěnku (PC: 2 975,- Kč), příjem daru schválen v ZO dne 29. 4. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestava k 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: k 30. 6. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestava k 31. 12. 2010
- Zápisy finančního výboru: ze dne 31. 3. 2010, 3. 5. 2010, (Protokol o výsledku kontroly hospodaření příspěvkové organizace), Protokol o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího kontrolního systému ze dne 30. 4. 2010, 12. 10. 2010, 13. 10. 2010, 30. 11. 2010
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 2. 2010, 29. 4. 2010, 24. 5. 2010
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 9. 2010, 11. 11. 2010, 19. 11. 2010, 9. 12. 2010, 30. 12. 2010
- Závěrečný účet: schválen v ZO s bez výhrad dne 25. 2. 2010, vyvěšen od 8. 2. 2010 - 25. 2. 2010

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci obce, obec Teplice nad Bečvou:

- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřela 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Teplice nad Bečvou za rok 2010

B. 1 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona:

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

- 1.1. Ke kontrole byla předložena Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 6.4.2006 podle zákona č. 116/1990 Sb. v platném znění. Předmětem smlouvy byl pronájem objektu letního občerstvení „Kiosku“ včetně pozemku p.č. 27 na němž je objekt umístěn. Nájemní smlouva nebyla opatřena doložkou osvědčující platnost tohoto právního úkonu.

Porušeno ustanovení §41 odst. 1 zákona č.128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním, schválením

nebo souhlasem, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.

Doloženo: Kopie nájemní smlouvy ze dne 6.4.2006, kopie oznámení o zveřejnění záměru, kopie ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 5.12.2005 a 27.2.2006.

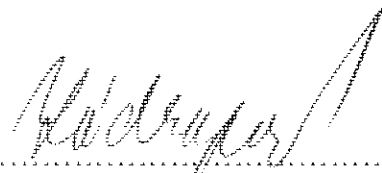
Teplice nad Bečvou, 15. 3. 2011

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(34)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje


Ing. Taťána Zádrapová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Bc. Dana Giblová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

Obec je povinna dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech obce podat písemnou informaci o **přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených ve zprávě včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona).

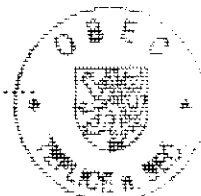
Ve stanovené lhůtě je obec povinna dle § 13 odst. 2 zákona zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Teplice nad Bečvou obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 28. 3. 2011

Pavel Tábořský

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Teplice nad Bečvou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly