

**KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE**  
**ODBOR KONTROLY**

---

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 21 Karlovy Vary - Dvory, Česká republika

**Zápis**  
**z přípravných prací na přezkoumání**  
**hospodaření obce**

**rok 2011**

**Územní samosprávný celek:** **Obec Ovesné Kladruby**  
IČ: 00 57 26 67

**Místo uskutečněního** **Obecní úřad Ovesné Kladruby**  
**přezkoumání:** **Ovesné Kladruby č. 1, PSČ 353 01**

**Přípravné práce**  
**provedeny v období:** 5.9.2011. – 6.9.2011

**Období, za které byly přípravné**  
**práce provedeny:** od 1.1.2011 do 30.6. 2011

**Přípravné práce vykonala:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Emilie Motejzíková,

**Jménem územního samosprávného celku byly přítomni:**

Aurelie Skřivanová, starostka obce  
Dana Hrutíková, účetní obecního úřadu

## A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ovesné Kladruby za I. pololetí roku 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Ovesné Kladruby bylo postupováno dle ustanovení § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a svazku obcí.

### 1. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

- rozpočtové hospodaření obce Ovesné Kladruby (zveřejňování dokumentů včetně doložek o zveřejnění 15 dní před projednáním a schvalováním v zastupitelstvu obce):
  - rozpočtové provizorium na rok 2011 bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 1.12.2010 usnesením č. 26/12/2010,
  - rozpočtový výhled na období 2010 – 2013,
  - vyrovnaný rozpočet obce pro rok 2011 ve výši příjmů a výdajů 4.500.000,- Kč byl schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 31/5/2011 ze dne 4.5.2011, návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18.4.2011 do 3.5.2011,
  - závěrečný účet za rok 2010 obce Ovesné Kladruby zastupitelstvo obce schválilo usnesením č. 42/6/2011 dne 29.6.2011 bez výhrad, součástí byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2010, zveřejnění na úřední desce a elektronicky proběhlo od 9.6.2011 do 26.6.2011,
  - v kontrolovaném období bylo provedeno jedno rozpočtové opatření č. 1/2011 s úpravou rozpočtu mezi položkami v rámci jednotlivých kapitol, starostkou obce na základě kompetence svěřené zastupitelstvem ze dne 4.5.2011,
  - usnesením č. 34/5/2011 ze dne 4.5.2011 byla schválena hospodářská činnost na úseku lesního hospodářství se zpětnou platností od 1.1.2011, (ve schváleném rozpočtu nebyly upraveny původně rozpočtované příjmy v položce 2111 a rozpočtované výdaje v § 1011 upraven),
  - v kontrolovaném období nebyly vypláceny odměny neuvolněným členům zastupitelstva s platností od 1.1.2011,
- v kontrolovaném období neuzavřela obec nové kupní ani nájemní smlouvy,
- kontrole byla předložena smlouva o dílo uzavřená dne 28.3.2011 se zhotovitelem zahradnických prací ve výši 226.792,80 Kč včetně DPH, která byla vybrána v poptávkovém řízení ze 3 oslovených firem s kritériem nejnížší ceny, ke smlouvě byl uzavřen dodatek č.1 s navýšením ceny o 93.958,80 Kč za skutečně provedené a zjištěné vícepráce, celková částka dodavatele nepřevyšovala nabídky nevybraných firem, zhotovení díla bylo doloženo fakturou č. 126/2011 ze dne 30.6.2011 v celkové výši 320.751,60 Kč, která odpovídá výši ceny sjednané ve smlouvě, akce byla schválena zastupitelstvem obce dne 6.4.2011,

- činnost tříčlenného finančního výboru byla doložena zápisy ze dne 2.3.2011 a 30.3.2011,
- činnost kontrolního výboru byla doložena zápisem z kontrolní činnosti ze dne 10.2.2011,
- provedena byla kontrola čerpaní účelových dotací za období do 30.6.2011 poskytnutých z rozpočtu Karlovarského kraje:
  - účelová investiční a neinvestiční dotace poskytnutá na základě smlouvy uzavřené dne 9.6.2011 č. D615/2011 v celkové výši 250.000,- Kč (neinvestiční 160.000,- Kč a investiční 90.000,- Kč) na realizaci akce „Zelené Ovesné Kladruby“ (souhrn předpokládaných nákladů 500.000,- Kč), akce byla ukončena a kontrole byly předloženy 2 faktury v celkové výši 500.751,60 Kč, vyúčtování bude provedeno do 10.12.2011,
- aktualizace vnitřních norem a směrnic obce k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů:
  - v kontrolovaném období obec přijala vnitřní směrnice s účinností od 1.1.2011 č. 1/2011 až do č. 8/2011, platný účetní rozvrh pro rok 2011 a podpisové vzory,
- výkaznictví obce k 30.6.2011 (rozvaha ÚSC, výkaz Fin 2-12 M, výkaz zisků a ztrát),
- pokladna a pokladní doklady za měsíc leden až červen 2011 příjmové pokladní doklady od č. P/1 ze dne 4.1.2011 do P/88 vystaveného dne 22.6.2011, výdajové pokladní doklady od č. V/1 ze dne 7.1.2011 do dokladu č. V/69 ze dne 28.6.2011, kontrola návaznosti zůstatku k 30.6.2010 u pokladní knihy ve výši 2.037,- Kč,- Kč se zůstatkem SÚ 261 – Pokladna a položkou 5182 – poskytnuté zálohy vlastní pokladně,
- kontrola účetních dokladů výběrovým způsobem za měsíce červen 2011, v návaznosti na bankovní výpisy základního běžného účtu,
- stav bankovního účtu dle výpisu k 30.6.2010 souhlasí se zůstatkem vykázaným v rozvaze ÚSC – SÚ 231 – Základní běžný účet v celkové ve výši 9.667.435,05 Kč,
- obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace,
- zápisy z jednání a přijatá usnesení zastupitelstva obce za období leden 2011 až červen 2011,
- mzdové listy starostky obce za měsíc červen 2011, za kontrolované období obec uzavřela 30 dohod o provedení práce,
- prověření účetních dokladů dle § 11 a § 33a, správnost účtování dle vyhlášky číslo 410/2009 Sb., a rozpočtové skladby pro obce bylo provedeno výběrovým způsobem u vzorku došlých 20 faktur za měsíc květen a červen roku 2011, za I. pololetí obec přijala celkem 78 dodavatelských faktur, které byly všechny uhrazeny, vystavila celkem 8 odběratelských faktur,

**2. Ověřením předložených dokladů za období 1.1.2011 – 30.6. 2011 uvedených v bodě 1. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

V Ovesných Kladrubech dne 6.9.2011

Č.j.: 273/KN/11

Podpisy kontrolorů:

Ing. Emílie Motežiková

podpis.....



Se zápisem o výsledku kontroly z přípravných prací obce Ovesné Kladruby za období od 1.1.2011 do 30.6.2011 byla dne 6.9.2011 seznámena a stejnopis převzala

p. Aurelie Skřivanová, starosta obce Ovesné Kladruby

podpis..... dne 6.9.2011

