



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 46959/2011 OKP
Č. j.: JMK 46959/2011

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 obce **PROSTŘEDNÍ POŘÍČÍ**, okres **Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. září 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. dubna 2012. 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 o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Prostřední Poříčí
Prostřední Poříčí 9, 679 62 Křetín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jaroslav Tesař - místostarosta
Božena Peterková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření 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. Výsledek přezkoumání

I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Na analytickém účtu 031.500 - Ostatní pozemky jsou chybně zaúčtovány hodnoty parcel č. 919, 906, 905/3, 908/1, 912 aj., na kterých leží ostatní komunikace obce. Tyto parcely patří na analytický účet 031.400 - Zastavěná plocha. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením vymezujícím členění položky rozvahy "A.II.1. Pozemky" na části „H.4. Zastavěná plocha“ a „H.5. Ostatní pozemky“, které jsou definovány v odst. 1 písm. h) § 45 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky. **Chybné zaúčtování hodnoty jednotlivých parcel bylo přeúčtováno účetním dokladem č. 427 dne 31. 12. 2011. Napraveno.***

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Rozpočtové opatření č. 3-6/2011*
- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2011*
- *Zúčtovací listina za měsíc září - prosinec/2011 (neuvolnění zastupitelé)*
- *Účetní doklady č. 382, 321, 322, 421, 302, 406, 343, 327*

- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2011
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu jihomoravského kraje v rámci Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje s.č. 010234/11/ORR ze dne 29. 11. 2011 (oprava místní komunikace, osazení místní komunikace svodidly)
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2011 (oprava místní komunikace, osazení místní komunikace svodidly)
- Mandátní smlouva č. SML-Z-ZP-11-184 ze dne 11. 10. 2011 (konzultační a poradenské služby pro zpracování žádosti o dotaci k projektu "Snížení energetické náročnosti budovy KD v obce Prostřední Poříčí")
- Smlouva o dílo ze dne 1. 10. 2011 (místní komunikace ke kapliče)
- Smlouva o dílo č. 41/2011 ze dne 10. 10. 2011 (oprava místních komunikací)
- Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků
- Plán inventur na rok 2011
- Odpisový plán
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 031, 021, 022, 028, 042, 078, 079, 082, 088, 069, 314, 315, 241, 231, 403, 321, 389, 349
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1. 8. 2008
- Zápis č. 13 ze zasedání zastupitelstva obce Prostřední Poříčí konaného dne 30. 9. 2011
- Zápis č. 14 ze zasedání zastupitelstva obce Prostřední Poříčí konaného dne 7. 10. 2011
- Zápis č. 15 ze zasedání zastupitelstva obce Prostřední Poříčí konaného dne 4. 11. 2011
- Zápis č. 2 - z kontroly kontrolního výboru ze dne 6. 1. 2012 (období od 30. 6. - 31. 12. 2011)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Prostřední Poříčí za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,72 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.*

Prostřední Poříčí, dne 5. dubna 2012

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Jana Burgerová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Místostarosta obce Prostřední Poříčí pan Jaroslav Tesař a účetní obce paní Božena Peterková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Jaroslav Tesař

.....
místostarosta obce

OBEC PROSTŘEDNÍ POŘÍČÍ
okres BLANSKO
679 62 KŘETÍN

.....
podpis místostarosty obce

Božena Peterková

.....
účetní


.....
podpis účetní

P o u č e n í

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 o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 o přezkoumávání hospodaření.

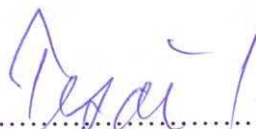
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný místostarosta obce Prostřední Poříčí prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal místostarosta obce Prostřední Poříčí dne 5. dubna 2012.

Jaroslav Tesař

.....
místostarosta obce



.....
podpis místostarosty obce