



Odbor Kancelář ředitele  
Oddělení kontrolní

Obec Uhřice  
Uhřice 84  
768 33 Morkovice- Slížany

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
29.2.2012	Ing. Jaroslav Císař	KUSP 41076/2011 KŘ	KUSP 41076/2011 KŘ

### Zpráva č. 98/2011/KŘ

#### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Uhřice, IČ: 00287857 za rok 2011

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**27.2.2012 - 29.2.2012**

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

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Uhřice 84, 768 33 Morkovice- Slížany

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslav Císař

**Obec Uhřice zastupovali:**

Miroslava Bartošíková - starostka

Ing. Gabriela Kupková - účetní

## A. Přezkoumané písemnosti

### Druh písemnosti

### Popis písemnosti

#### Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce Uhřice na rok 2011 byl zpracován dle platných ustanovení vyhlášky MF ČR č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě v platném znění. Byl zpracován podle nabídky firmy KEO Česká Lípa, příjmy a výdaje tohoto navrhovaného rozpočtu byly členěny dle jednotlivých položek a paragrafů citované vyhlášky s uvedením konkrétní výše plánované finanční částky. Tento navrhovaný rozpočet byl vyvěšen na úřední desce obce a také v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 25. 2. 2011 až 13. 3. 2011. Tato skutečnost byla doložena evidencí vyvěšených dokumentů na úředních deskách obce.

#### Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočet pro rok 2011 - jeho návrh, byl schválen až v měsíci březnu 2012 a z tohoto důvodu byla do dne schválení rozpočtu na tento rok podle § 13 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, povinnost řídit rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria. Tato pravidla zastupitelstvo obce schválilo dne 27.12. 2010 v bodě č II/4 usnesení č. 3/2011. Bylo stanoveno, že do schválení rozpočtu na rok 2011 budou běžné výdaje čerpány ve výši 1/12 měsíčně rozpočtu 2010 a kapitálové výdaje budou čerpány až po schválení rozpočtu na rok 2011.

#### Rozpočtová opatření

V hodnoceném roce 2011 zastupitelstvo obce Uhřice projednalo a schválilo tři rozpočtová opatření schváleného rozpočtu. Byly to tyto změny rozpočtu:

- rozpočtová změna č. 1 byla projednána a schválena obecním zastupitelstvem dne 3. 8. 2011 (bod č. II/7 usnesení zasedání zastupitelstva č. 10/2011).

Změnou č. 1 na straně příjmů byl schválený rozpočet upraven na položce 4116 o 160 000,- Kč (aktivní politika zaměstnanosti obcí), na položce 3111 (příjmy z prodeje) o 600,- Kč, na položce 2343 (příjmy z úhrad dobývacího prostoru) o 6 000,- Kč, na položce 4116 o 110 000,- Kč (dotace Ministerstva kultury ČR na restaurování kulturní památky) a o další nižší příjmy. Výdaje schváleného rozpočtu byly zvýšeny na paragrafu 3631 (Nebytové hospodářství), položka 6121 o 170 000,- Kč, na § 2212 (Silnice), položka 5171 o 50 000,- Kč a další drobné výdaje. Příjmy a výdaje rozpočtu se zvýšily o 253 100,- Kč.

- rozpočtová změna č. 2 byla projednána a schválena obecním zastupitelstvem dne 18. 11. 2011 ( bod č. II/3 usnesení zasedání zastupitelstva č. 13/2011).

Změnou č. 2 na straně příjmů byl schválený rozpočet snížen celkově o 22 100,- Kč. Jednalo se o drobné úpravy, které jsou detailně rozepsány ve schválené úpravě rozpočtu, která je přílohou č. 1 citovaného usnesení. Na straně výdajů byl rozpočet upraven taktéž o tutéž částku, kdy jednotlivé rozpočtové změny jsou součástí rozpočtového opatření. Financování rozpočtu se tímto rozpočtovým opatřením nezměnila.

- dále bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce projednalo a schválilo dne 20. 1. 2012 (bod č. 9 usnesení k zápisu zastupitelstva č. 16/2012) rozpočtová opatření č. 3. Byly provedeny rozpočtové změny, kterými



byl rozpočet upraven na konečné znění pro rok 2011. Příjmy a výdaje rozpočtu byly sníženy o 52 350,- Kč. Podrobný rozpis změn je přílohou č. 2 zápisu ze zasedání zastupitelstva obce.

Celkově byly zvýšeny příjmy rozpočtu 2011 o 178 650,- Kč a výdaje rozpočtu roku 2011 se zvýšily o tutéž částku. Ke změně financování rozpočtu v roce 2011 nedošlo.

#### Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled obce Uhřice byl sestaven dle ustanovení § 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, na období let 2012 - 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2010 (Zápis č. 3/2010). Pro rok 2011 byl schválen zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2011, což vyplývá z usnesení z tohoto zastupitelstva. Tyto předložené dokumenty byly schváleny v členění na daňové a nedaňové příjmy. Výdaje byly členěny na běžné a kapitálové výdaje.

#### Schválený rozpočet

Obecní zastupitelstvo obce Uhřice navržený rozpočet pro rok 2011 projednalo a schválilo usnesením veřejného zasedání č. 6/2011 ze dne 23. 3. 2011 v bodě č. II/6. Na straně příjmů byl rozpočet schválen ve výši 2 097 900,- Kč a na straně výdajů v částce 2 521 100,- Kč. Tento rozpočet byl sestaven jako schodkový, přičemž tento schodek rozpočtu ve výši 423 200,- Kč byl kryt finančními prostředky z minulých let. Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové a výdajové položky a byl uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (Fin 2 -12 M).

#### Závěrečný účet

Závěrečný účet obce Uhřice za rok 2010 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce na jeho zasedání dne 23. 6. 2011 v bodě II/3 usnesení č. 9/2011 a byl uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad. Byl zpracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění a zahrnoval svým obsahem veškeré stránky hospodaření obce za uvedený rok. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 byla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v zastupitelstvu obce.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 6. 6. 2011 až 22. 6. 2011.

#### Bankovní výpis

Běžný účet obce Uhřice č. 1483126349/0800 je veden u České spořitelny v Kroměříži. Stav účtu k 31. 12. 2011 činil 191 924,72 Kč a souhlasil se zůstatkem v hlavní knize účetnictví obce (účet 231 040). Stav těchto finančních prostředků odpovídal částce účtu 231 rozvahy obce k uvedenému datu.

#### Dohoda o hmotné odpovědnosti

Ke kontrole byla předložena jedna Dohoda o hmotné odpovědnosti za finanční hotovost v pokladně uzavřená mezi obcí Uhřice a účetní obce, která obsahovala předepsané náležitosti.

#### Evidence majetku

Majetek obce je evidován počítačově programem firmy KEO Česká Lípa a je rozdělen v souladu se směrnicí o vedení účetnictví, resp. s její částí o evidenci majetku. Kontrole byla předložena hlavní účetní kniha a rozvaha, ve kterých jsou zachyceny stavy a pohyby na jednotlivých majetkových účtech i účtech pohledávek a závazků, ke kterým došlo v průběhu roku 2011.



souladu s právními předpisy. K 31. 12. 2011 evidovala obec následující krátkodobé pohledávky:

- . účet 311 - Odběratelé ve výši 7 246,- Kč (soupis neuhrazených faktur - 2 faktury - je součástí inventarizace účtu),
- . účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 32 655,- Kč (zálohy na plyn a na elektrickou energii),
- . účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 10 670,- Kč (místní poplatky - nedoplatky za popelnice 2 500,-Kč a za vodné 8 170,- Kč),
- . účet 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé ve výši 12 600,- Kč (půjčka Místní akční skupině Hříběcí hory na realizaci projektu Po formanských cestách a stezkách - návratnost nejpozději do 31. 12. 2012),
- . jiné pohledávky krátkodobého a dlouhodobého charakteru obec neevidovala.

Evidence poplatků je vedena počítačově, a to dle čísel popisných jednotlivých domů a jednotlivých jmen povinných osob. Místní poplatky jsou vybírány do pokladny obce, předpis pohledávek k nim byl prováděn dle stavu k 1. 1. na počátku účetního období. Výběr místních poplatků se řídí obecní vyhláškou č. 1/2011, která je platná od 21. 2. 2011, byla schválena zastupitelstvem obce dne 1. 2. 2011 (zápis 5, bod č. 5).

K 31. 12. 2011 byly evidovány nedoplatky za popelnice ve výši 2 500,- Kč a za vodné ve výši 8 170,- Kč.

Z předložené rozvahy obce k 31. 12. 2011 vyplývá, že obec evidovala tyto krátkodobé závazky:

- . účet 321 Dodavatelé ve výši 278 600,- Kč (soupis faktur přehledně uveden v knize došlých faktur - 6 ks fa),
- . účet 331 Zaměstnanci ve výši 44 610,- Kč (mzdy za XII/2011),
- . účet 336 Zúčtování s institucemi SZ a ZP ve výši 8 506,- Kč (zdravotní a sociální pojištění zaměstnanců za XII/2011),
- . účet 342 Jiné přímé daně ve výši 2 713,- Kč (daň z příjmu zaměstnanců za XII/2011).

Dlouhodobé závazky v uvedeném roce obec nevykazuje.

Doručené i vydané faktury v roce 2011 byly opatřeny počítačově vyhotoveným likvidačním lístkem s uvedením předpisu faktur a konečného zaúčtování faktur na jednotlivých syntetických a analytických účtech účetnictví obce a číslem z knihy došlých faktur. Podpisy oprávněných osob (příkazce operace, hlavní účetní), kterými jsou ověřeny proplácené faktury, obsahuje příslušné razítko s těmito náležitostmi.

Bylo zjištěno, že faktura č. 2011585 ze dne 31. 10. 2011 od Města Morkovice, která se týkala nákladů stavby cyklostezky Nezamyslice - Morkovice (podle Smlouvy o sdružení za účelem investiční výstavby) byla chybně zaúčtována na položku 5321 (neinvestiční transfery obcím). Protože se jedná o investici mělo být účtováno na investiční položce.

Obec vedla měsíčně hlavní účetní knihu dle nabídky účetního program KEO Česká Lípa. Předložená HUK sestavená k 31.12.2011 obsahovala předem stanovené náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o



výkaze zisku a ztráty za 12/2011.

Pozornost byla věnována majetkovým účtům dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se zaměřením na korekci (dooprávkování) tohoto majetku. Kontrolou bylo zjištěno, že tento majetek obce byl dooprávkován na základě přehledu dooprávkování majetku k 31. 12. 2011 - dle inventurních čísel. V materiálech inventarizace majetku a závazků roku 2011 byly doloženy počítačově zpracované Přehledy dooprávkování majetku k 31. 12. 2011 a rovněž je přiložen odpisový plán pro rok 2012.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce za rok 2011 byl vydán starostkou obce Příkaz č. 1/2011, ve kterém byla jmenována inventarizační komise. Kontrole byly předloženy inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků, které obsahují předepsané náležitosti v souladu s vyhláškou MF ČR č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků obce. Tyto soupisy obsahovaly majetek evidovaný podle jednotlivých tříd majetku a byly řádně podepsány jednotlivými členy inventarizační komise. Rovněž byl přiložen vyřazovací protokol majetku obce a přehled přírůstků a úbytků majetku obce. Taktéž byla provedena a je doložena v materiálech inventurních prací dokladová inventura účtů, jejíž kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Celkové zhodnocení inventur za rok 2011 bude dle vyjádření účetní obce provedeno nejbližším zasedáním zastupitelstva obce. O provedené inventarizaci byla sepsána Inventarizační zpráva za rok 2011, kde byly uvedeny všechny zásadní skutečnosti vyplývající z provedené inventury. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Knihy došlých faktur

Obec vedla a předložila ke kontrole Knihu došlých faktur (závazků), která byla vedena počítačově dle nabídky firmy KEO Česká Lípa, která obsahovala náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví, K datu 31. 12. 2011 bylo přijato 148 ks těchto faktur. Kontrolou této knihy nebylo zjištěno nedostatků.

Knihy odeslaných faktur

Obec rovněž vedla a předložila ke kontrole Knihu vydaných faktur (pohledávek), která byla vedena ručně. Předložená kniha obsahovala náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví, K datu 31. 12. 2011 bylo vydáno 11 ks faktur a kontrolou nebylo zjištěno nedostatků.

Mzdová agenda

Mzdovou agendu obce vykonává účetní obce počítačovým programem KEO Česká Lípa, včetně odvodů pojištění a odvodů daně.

Hospodářka obce Uhřice měla uzavřenou dohodu o provedení práce na příslušný kalendářní rok. Tato dohoda obsahovala potřebné náležitosti a je založena v dokumentech obce.

Odměňování členů zastupitelstva

Z předložených mzdových listů členů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že výše odměn byla projednána a schválena ustavujícím zasedáním zastupitelstva obce dne 10. 11. 2010. Kontrolou odměňování členů zastupitelstva (starostka a místostarosta) nebyly zjištěny nedostatky a veškeré vyplacené odměny byly v souladu s nařízením vlády č. 375/2010 Sb. o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění.



výdajovými doklady, které obsahovaly předepsané náležitosti včetně způsobu zaúčtování a podpisů příslušných odpovědných osob. V hodnoceném roce bylo zaevidováno 339 příjmů a výdajů obce v hotovosti. Pokladní výdaje byly schvalovány starostkou obce. Náhodnou kontrolou těchto dokladů nebylo zjištěno závad.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena počítačově i ručně, kdy jednotlivé pokladní příjmy a výdaje byly zaznamenány dle data uskutečnění pokladní operace. Každý list pokladní knihy byl založen s pokladními doklady. Jednotlivé měsíční strany pokladního deníku je podepsán účetní obce. Kontrolou pokladního deníku nebyly zjištěny závady.

Příloha rozvahy

Účetní závěrka k 31.12.2011 byla doložena i předepsanou Přílohou, která zachycovala majetek obce, krátkodobé a dlouhodobé závazky obce, bankovní úvěry a jiné finanční závazky obce a doplňující informace k ostatní účetním výkazům. Součástí Přílohy byl také podrobný rozpis staveb a pozemků.

Rozvaha

K 31.12.2011 sestavila obec Rozvahu jako součást řádné účetní závěrky k tomuto datu. Kontrolou předložené Rozvahy ze dne 6. 2. 2012 bylo zjištěno, že obsahovala všechny předepsané náležitosti a byla sestavena dle nabídky účetního programu KEO Česká Lípa.

V souvislosti s přechodem na nový způsob účtování obce byla provedena tzv.korekce (dooprávkování) dlouhodobého majetku obce. Tím došlo k jednorázovému odpisu (snížení) stálých aktiv obce o celkovou částku 3 381 224,64 Kč.

Aktiva celkem ve výši 17 228 685,81 Kč se rovnala pasivům celkem. Nebyly zjištěny nedostatky.

Účetní deník

Účetní deník je veden podle § 13 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Účetní doklad

Předložené účetní doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle § 11 zákona o účetnictví, obsahovaly způsob zaúčtování a podpisy odpovědných pracovníků obce ve smyslu zákona č.320/2001 Sb. o finanční kontrole, v platném znění.

Účtový rozvrh

Účtový rozvrh obce pro rok 2011 byl veden podle § 14 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, a obsahuje předepsané náležitosti. Byl sestaven pomocí počítačové sestavy v členění SU, AU a popis příslušného účtu. Nebyly shledány nedostatky.

Upomínka k pohledávce a závazku

K vymáhání pohledávky obce (dlužná částka za poplatek za vodu) byl zažádán Exekutorský úřad v Kroměříži. Tento dluh je vymáhán podle písemného Návrhu na nařízení exekuce ze dne 9. 12. 2011.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolou uvedených údajů v účetním výkaze Fin 2-12 M, který byl sestaven k 31. 12. 2011 bylo zjištěno, že skutečné celkové příjmy po konsolidaci obce dosáhly výše 2 354 503,12 Kč, což bylo 103,42 % rozpočtu upraveného. Daňové příjmy činily 1 633 946,04 Kč (100,00 % UR). Nedaňové příjmy činily 369 793,08 Kč (99,97 % UR). Byly tvořeny příjmy z pronájmu pozemků v částce 119 496,- Kč, příjmy z úhrad dobývacího prostoru a z vydobytých nerostů ve výši 30 934,- Kč, příjmy z pitné vody ve výši 110 602,- Kč a ostatními nižšími příjmy.



prodej pozemku ve vlastnictví obce.

Celkové výdaje obce po konsolidaci činily 2 585 76,28 Kč (95,78 % UR). Běžné výdaje byly čerpány částkou 2 385 796,28 Kč (95,44 % UR) a kapitálové výdaje v hodnotě 200 000,- Kč (100,00 % UR). Tyto kapitálové výdaje jsou složeny z vynaložených finančních prostředků ve výši 200 000,- Kč na rekonstrukci elektroinstalace v budově školy v Uhřicích. Vyšší neinvestiční výdaje byly profinancované na opravu místní komunikace v hodnotě 68 023,- Kč a na opravy a udržování kulturních památek ve výši 181 500,- Kč. Dále byla financována každodenní činnost obce těmito běžnými výdaji.

K 31. 12. 2011 skončilo hospodaření obce Uhřice záporným saldem příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši 231 293,16 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Jako součást účetní závěrky k 31.12.2011 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty obce Uhřice. Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy obce v hlavní činnosti celkem dosáhly 2 356 971,12 Kč a náklady celkem částku 2 273 702,98 Kč. Výsledek hospodaření po zdanění za rok 2011 činil 83 268,14 Kč a byl shodný s údajem v rozvaze obce na syntetickém účtu 493.

Darovací smlouvy

V kontrolované období obec Uhřice na základě usnesení zastupitelstva obce č. 7/3/2011 ze dne 27. 4. 2011 poskytla finanční dar ve výši 1 400,- Kč MAS Hříběcí hory se sídlem ve Zdounkách k využití pro účely financování projektu Po formanských cestách - křížem krázem Moštěnkou a Hříběcími horami . Byla předložena darovací smlouva, která obsahovala náležitosti dle příslušných platných předpisů.

Dohody o pracovní činnosti

Dohody o pracovní činnosti jsou obnovovány vždy k 1. 1. příslušného roku (práce spojené s vodovodem obce, úklid OÚ atd.). Tyto dohody jsou uzavřeny písemně a obsahují potřebné náležitosti.

Dohody o provedení práce

Za rok 2011 obec uzavřela 10 dohod o provedení práce k vykonávání různých činností pro potřeby obce (údržba a opravy budovy obecního úřadu, účetnictví obce atd.). Uzavřené dohody jsou vyhotoveny písemně a obsahují požadované náležitosti.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Jako neinvestiční účelová dotace byla obci zaslána na základě Rozhodnutí MF ČR ze dne 8. 3. 2011 dotace určená na úhradu výdajů spojených s přípravou a provedením sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011 ve výši 1 063,- Kč. Finanční prostředky nebyly vyčerpány na stanovený účel a byly vráceny dne 13. 2. 2012 na účet Krajského úřadu ve Zlíně.

Obec Uhřice měla uzavřenu dohody o vytvoření pracovních míst v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku a spolufinancovaného ze SR a ESF. Jednalo se o dohody č. KMA-V-46/2011 ze dne 7. 3. 2011 a č. KMA-VL-126/2011 ze dne 24.10. 2011 uzavřené na období od 1.4. 2011 do 31.10.2011, resp. od 1.11.2011 do 29.2.2012, kdy byla vytvořena 3 pracovní místa. Za rok 2011 obdržela obec na výše uvedené pracovní příležitosti 171 000,- Kč. Příjem a výdaje finančních prostředků od úřadu práce byly řádně označeny účelovými znaky 13101 a 13234.

Obci Uhřice byla poskytnuta Ministerstvem kultury ČR na základě



SR ve výši 118 000,- Kč. Z předložených dokladů vyplývá, že dotace byla vyčerpána na stanovený účel. V účetnictví obce jsou příjmy a výdaje označeny účelovým znakem 34002.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obcí Uhřice byl v hodnoceném roce poskytnut příspěvek na činnost Mysliveckému sdružení Prasklice ve výši 5 000,- Kč. Kontrola čerpání tohoto příspěvku bude provedena do konce března 2012.

Smlouvy nájemní

V hodnoceném roce nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva ze strany obce Uhřice.

Smlouvy o dílo

Za kontrolované období byly ze strany obce Uhřice uzavřeny 2 Smlouvy o dílo s dodavateli realizace těchto prací:

. dne 3. 5. 2011 na akci "Resturování Sochy sv. Anny v Uhřicích" s firmou MgA. Jakub Gajda, Ph.D., akademický sochař a restaurátor, Ostrava

. dne 26.9. 2011 na akci "Zhotovení rekonstrukce elektroinstalace v budově školy v Uhřicích" s firmou Vítězslav Štětina, Morkovice - Slížany.

Smlouvy o dílo byly uzavřeny písemně a obsahovaly náležitosti dle obchodního zákoníku, v platném znění.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Obec Uhřice uzavřela následující smlouvy na prodej majetku ze svého vlastnictví:

- s p. V. Kroupou - dům č.p. 35. Kupní smlouva ze dne 9.5.2011, právní účinky vkladu vznikly ke dni 8.6.2011, a vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 16.6. 2011. Kupní cena byla dohodnuta ve výši 600,- Kč. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2011 a záměr prodeje byl vyvěšen na úředních deskách obce ve dnech 28.2.2011 – 15.3.2011.

- s manželi Novotnými - dům č.p. 77. Byl proveden doplatek kupní ceny pozemku dle smlouvy o budoucí kupní smlouvě ze dne 20.12.2007 ve výši 1,- Kč.

Smlouvy o půjčce

Dne 19. 8. 2011 byla uzavřena Smlouva o půjčce mezi obcí Uhřice a MAS Hřiběcí hory Zdounky na částku 12 600,- Kč na realizaci projektu "Po formanských cestách a stezkách - křížem krázem Moštěnkou a Hřiběcími horami." Půjčka je splatná nejpozději do 31. 12. 2012. Smlouva je uzavřena písemně a obsahuje potřebné náležitosti.

Smlouvy o sdružených prostředcích

Obec uzavřela Smlouvu o sdružení finančních prostředků za účelem investiční výstavby "Vybudování stavy - cyklostezky na opuštěném drážním tělese Nezamyslice - Morkovice. Uvedená smlouva ze dne 12. 7. 2011 obsahuje práva povinnosti jednotlivých účastníků smlouvy. Smlouva byla schválena obecním zastupitelstvem dle usnesení zápisu 8/4/2011 ze dne 18. 5. 2011.

Smlouvy o věcných břemenech

V roce 2011 byly uzavřeny 3 smlouvy o budoucí smlouvě o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu. Byly řádně projednány a schváleny obecním zastupitelstvem.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec Uhřice v období roku 2011 dávala na vědomí záměr o nakládání s majetkem obce i státu formou vyvěšení na úřední desce obce i na úřední desce elektronické. Namátkově byly ověřeny některé zveřejněné záměry o nakládání s majetkem obce, nebyly



Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2011 nebylo dle vyjádření starostky prováděno žádné výběrové řízení ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, v platném znění.
Vnitřní předpis a směrnice	Pro vedení účetnictví obce je platná Vnitroorganizační směrnice pro vedení účetnictví obce Uhřice. Je sestavena podle platných účetních předpisů a postihuje všechny oblasti účetnictví obce. Je založena v platných dokumentech obce.
Výsledky externích kontrol	V roce 2011 byly provedeny tyto uvedené externí kontroly obce:  Dne 1. 3. 2011 provedla Okresní správa sociálního zabezpečení v Kroměříži kontrolu pojistného a plnění úkolů v nemocenském pojištění a důchodovém pojištění. Kontrolou za období od 1. 4. 2008 do 31. 12. 2010 - nebyly zjištěny nedostatky.  Dne 16. 2. 2011 byla provedena Úřadem práce v Kroměříži veřejnosprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky v rámci vytvoření pracovních příležitostí u VPP. Kontrola byla provedena za období od 1. 3. 2010 do 31. 12. 2010 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V roce 2011 se uskutečnila dvanáct (zápisy ze zasedání č. 4 - 15/32011) zasedání zastupitelstva obce Uhřice. Obsah jednání a schvalování byl v kompetenci zastupitelstva a vycházel ze zákona o obcích a dalších souvisejících právních předpisů. Usnesení z jednání zastupitelstva jsou společně s příslušnými materiály k jednotlivým bodům přehledně založeny.

## **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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

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 právníky 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

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,



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 právnických osob

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

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

## **B. II. Při přezkoumání**

*byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c).*

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů  
**§ 2 - Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.** Nesprávně zaúčtovaná částka za stavbu cyklostezky Nezamyslice - Morkovice (poměrná část výdajů). Bylo účtováno na položce 5321, mělo být účtováno na investiční položce.

## **C. Závěr**

### **C. I. Odstraňování chyb a nedostatků**

*Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### **C II. Při přezkoumání hospodaření obce Uhřice za rok 2011**

*byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) 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 Uhřice za rok 2011**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %



Ing. Jaroslav Císař

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Miroslava Bartošíková starostka obce Uhřice prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil 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, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Miroslava Bartošíková, starostka obce Uhřice, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Návrh zprávy převzal a s obsahem byl seznámen dne 29.2.2012

Miroslava Bartošíková  
starostka



.....  
podpis

.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Uhřetěves

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

#### Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.