

Odpověď dle zákona č. 106/1999 Sb.

Předmět žádosti:

1. Výsledky z přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO dle zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2011, vykonaných v Olomouckém kraji:
 - a) Počet obcí a počet DSO, které si nechaly přezkoumat hospodaření Kr. úřadem
 - b) Počet dílčích přezkoumání u obcí a DSO
 - c) Počet jednorázových přezkoumání
 - d) Počet přezkoumání provedených auditorem
 - e) Zahájení dílčího přezkoumání, ukončení přezkoumání
 - f) Počet zaměstnanců, kteří zajišťovali kontroly (zda šlo o plný úvazek nebo částečný)
 - g) Počet přezkoumaných obcí Kr. úřadem za jednotlivé okresy
 - h) Počet zjištěných chyb a typy chyb
 - i) Čeho se chyby týkaly
2. Časové plány kontrol za období let 2010-2012

Poskytnuté informace:

1. Výsledky z přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO dle zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2011 a vykonaných v Olomouckém kraji:

a) Počet obcí a počet DSO, které si nechaly přezkoumat hospodaření Kr. úřadem

Poskytnutá informace: Za rok 2011 si nechalo přezkoumat své hospodaření Krajským úřadem Olomouckého kraje 359 obcí a 52 DSO Olomouckého kraje.

b) Počet dílčích přezkoumání u obcí a DSO

Poskytnutá informace: V rámci přezkoumání hospodaření obcí a DSO za rok 2011 provedl Krajský úřad Olomouckého kraje dílčí přezkoumání hospodaření 357 obcí a 52 DSO Olomouckého kraje.

c) Počet jednorázových přezkoumání

Poskytnutá informace: V rámci přezkoumání hospodaření obcí a DSO za rok 2011 provedl Krajský úřad Olomouckého kraje jednorázové přezkoumání hospodaření u 2 obcí Olomouckého kraje.

d) Počet přezkoumání provedených auditorem

Poskytnutá informace: Auditorem si nechalo přezkoumat své hospodaření za rok 2011 39 obcí a 7 DSO Olomouckého kraje.

e) Zahájení dílčího přezkoumání, ukončení přezkoumání

Poskytnutá informace: Krajský úřad Olomouckého kraje zahájil přezkoumání hospodaření obcí a DSO Olomouckého kraje za rok 2011 dílčím přezkoumáním dne 8. 8. 2011 a ukončil je dne 18. 5. 2012.

f) Počet zaměstnanců, kteří zajišťovali kontroly (zda šlo o plný úvazek nebo částečný)

Poskytnutá informace: Přezkoumáním hospodaření obcí a DSO Olomouckého kraje za rok 2011 bylo pověřeno 16 zaměstnanců Olomouckého kraje zařazených do Krajského úřadu Olomouckého kraje. Všechna 16 zaměstnanců Olomouckého kraje zařazených do Krajského úřadu Olomouckého kraje je zaměstnáno na plný úvazek.

g) Počet přezkoumaných obcí Kr. úřadem za jednotlivé okresy

Poskytnutá informace: V tabulce č. 1 uvádíme počet obcí Olomouckého kraje, u nichž Krajský úřad Olomouckého kraje provedl přezkoumání hospodaření za rok 2011, v členění dle okresů.

Tabulka č. 1

Okres	Počet přezkoumávaných obcí
Olomouc	75
Přerov	100
Prostějov	94
Šumperk	69
Jeseník	21

h) Počet zjištěných chyb a typy chyb

Poskytnutá informace: V tabulce č. 2 uvádíme počet zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření obcí a DSO Olomouckého kraje za rok 2011 v členění dle § 10 odst. 3, písm. a) b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.

Tabulka č. 2

Zjištěné chyby a nedostatky	Obce	DSO
a) nebyly zjištěny chyby a nedostatky	295	44
b) byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)	30	7
c) byly zjištěny nedostatky, spočívající: v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními právními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím	34	1

přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky, nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání		
---	--	--

i) Čeho se chyby týkaly

Poskytnutá informace: Chyby zjištěné Krajským úřadem Olomouckého kraje při přezkoumání hospodaření obcí a DSO za rok 2011 se týkaly:

- Nedodržení povinnosti inventarizovat veškerý majetek a závazky podle § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.
- Zjištění rozdílů mezi schváleným rozpočtem a schváleným rozpočtem po změnách ve Výkazu o plnění rozpočtu.
- Chybného výpočtu opravných položek k účtu 311 – Odběratelé.
- Nedodržení postupu účtování při účtování investiční dotace a doplatku investiční dotace.
- Nesplnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků.
- Nepodání písemné zprávy o plnění přijatých opatření ve stanoveném termínu přezkoumávajícímu orgánu.
- Nedůsledného provádění předběžné kontroly plánovaných a připravovaných operací.

2. Časové plány kontrol za období let 2010-2012

Poskytnutá informace: Časové plány přezkoumání hospodaření obcí a DSO za roky 2010, 2011 a 2012 Vám zasíláme v příloze tohoto sdělení ve formátu Microsoft Excel.

Informace zpracovala:

Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová, vedoucí oddělení kontroly
10. 7. 2014