

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Výprachtice, IČ: 00279765
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.10.2012
- 25.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Výprachtice 3, 561 34 Výprachtice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Dušková
- kontroloři:
 - Zdeňka Škarková

Zástupci obce:

- JUDr. Miroslav Stejskal - starosta obce
- Marie Bašková - účetní obce
- Hana Havelková - referentka

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Výprachtice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2012
Pravidla rozpočtového provizoria	pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1 - 5/2012
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled na roky 2011 - 15
Schválený rozpočet	schválený rozpočet na rok 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele zřízeným příspěvkovým organizacím ZŠ a MŠ na rok 2012, včetně změn a úprav ke dni 31.12.2012; vypořádání výsledku hospodaření zřízených příspěvkových organizací ZŠ a MŠ za rok 2011
Závěrečný účet	závěrečný účet za rok 2011
Bankovní výpis	výpis z běžného účtu ČS (sbírka na kostel) č.A.6 za měsíc červen 2012; výpisy z úvěrových účtů ČS za měsíc červenec 2012; výpis z běžného účtu ČS za měsíc červenec 2012; výpisy z běžného účtu a z úvěrových účtů ke dni 31.12.2012
Evidence poplatků	evidence místních poplatků za rok 2012 vč. pohledávek
Faktura	dodavatelské faktury č.235 - č.266 z měsíce září 2012; dodavatelské faktury, týkající se vyúčtování účelových dotací
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedená ke dni 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování uvolněných i neuvolněných členů ZO za únor 2012; dle mzdových listů za rok 2012
Pokladní doklad	výdajové pokladní doklady pokladny hospodářské činnosti za měsíc srpen 2012; výdajové pokladní doklady pokladny rozpočtového hospodaření za měsíc srpen 2012; pokladní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník hospodářské činnosti za měsíc srpen 2012; pokladní deník rozpočtového hospodaření za měsíc srpen 2012; pokladna ke dni 31.12.2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012
Účetní doklad	vnitřní účetní doklad č.6 k výpisu z běžného účtu ČS (sbírka na kostel) za měsíc červen 2012; vnitřní účetní doklady k výpisům z úvěrových účtů ČS za měsíc červenec 2012; namátkově vnitřní účetní doklady k výpisu z běžného účtu ČS za měsíc červenec 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012

Dohody o pracovní činnosti	dohody o pracovní činnosti za rok 2012
Dohody o provedení práce	dohody o provedení práce za rok 2012 namátkově
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze státního rozpočtu na volby do zastupitelstev krajů ve výši 23.000,- Kč, investiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na návrh územního plánu ve výši 100.000,- Kč, na požární automobil ve výši 120.000,- Kč, na výstavbu podkroví nad restaurací kulturního domu ve výši 100.000,- Kč, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na výdaje SDH ve výši 11.232,- Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy z roku 2012
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry ke kupním smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice k hospodářské činnosti obce (účinnost od 1.1.2004); směrnice k účetnictví obce (č.2/2006); vnitřní kontrolní systém obce (směrnice č.1/2006); směrnice k cestovním náhradám (č.2/2008); směrnice k časovému rozlišení (směrnice č.1/2011); směrnice o inventarizaci (č.2/2011); odpisový plán a směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku (směrnice č.3/2011); směrnice k podrozvahovým účtům (směrnice č.1/2012); směrnice k reálné hodnotě majetku určeného k prodeji (směrnice č.2/2012); nakládání s pohledávkami (směrnice č.3/2012); opravné položky (směrnice č.4/2012); vnitropodniková směrnice k zajištění účetnictví účetní jednotky (směrnice č.5/2012)
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízených příspěvkových organizací ZŠ a MŠ, provedené v roce 2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápisy z jednání ZO ze dne 28.11.11, 29.12.11, 24.1.12, 29.2.12, 16.3.12, 18.4.12, 25.6.12, 29.8.12, 8.10.12, 23.11.12. a 12.12.12, vč. usnesení
Dokumentace finančního výboru	zápisy z jednání finančního výboru za rok 2012
Dokumentace kontrolního výboru	zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2012
Obecně závazné vyhlášky	obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Výprachtice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Výprachtice za rok 2012

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Výprachtice za rok 2012

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.


IV. Při přezkoumání hospodaření obce Výprachtice za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Výprachticích dne 25.3.2013

Podpisy kontrolorů:

.....


Jitka Dušková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Zdeňka Škarková

Podpis


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, darovací, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

