



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staré Ždánice, IČ: 00274321 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.11.2013
- 21.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě ve Starých Ždánicích, 533 44 Staré Ždánice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková
 - Helena Lacušová
 - Ing. Bc. Jan Slavík
 -

Zástupci obce:

- Jaroslav Hyhlík - starosta
- Iveta Pokorná - účetní obce

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 hospodář 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 Staré Ždánice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 9. 3. 2013 do 25. 3. 2013 také v elektronické podobě.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 28. 11. 2012
Rozpočtová opatření	1/2013 starosta obce 30. 3. 2013 2/2013 starosta obce 28. 6. 2013 3/2013 starosta obce 11. 9. 2013 4/2013 starosta obce 12. 9. 2013 5/2013 starosta obce 14. 10. 2013 6/2013 starosta obce 11. 11. 2013 7/2013 starosta obce 29. 11. 2013 8/2013 starosta obce 2. 12. 2013 9/2013 ZO 10. 2. 2014 10/2013 starosta obce 20. 12. 2013 11/2013 starosta obce 31. 12. 2013
Rozpočtový výhled	2012 - 2016
Schválený rozpočet	ZO 25. 3. 2013
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZŠ a MŠ Staré Ždánice stanovení závazného ukazatele rozpočtu ze dne 26. 3. 2013 ZŠ a MŠ Staré Ždánice HV za rok 2012 ZO 26. 6. 2013 ZŠ a MŠ Staré Ždánice účetní závěrka za rok 2012 ZO 29. 5. 2013
Závěrečný účet	ZO 26. 6. 2013 souhlasí s celoročním hospodaření obce za rok 2012 bez výhrad. ZO 29. 5. 2013 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2012. Návrh závěrečného účtu za rok 2012 a zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2012 byla spolu se s hospodařením zřízené PO zveřejněna na úřední desce od 11. 6. 2013 do 26. 6. 2013 také v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB za měsíc září a říjen včetně účtování Bankovní výpisy ČSOB za měsíc září a říjen včetně účtování Stavy bankovních účtů k 30. 9. souhlasí na účet 231 v rozvaze k danému datu
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 21. 2. 2008
Evidence poplatků	Evidence vedena v seznamu dle č. popisných předpis zaúčtován dokladem č. 130103
Faktura	Došlé faktury uhrazené v měsíci červen, září, říjen, listopad, prosinec včetně účtování předpisů
Hlavní kniha	Ke dni 30. 9. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 vydaný starostou obce dne 1. 9. 2013 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 17. 9. 2013. Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem

	ke dni 31. 12. 2013. Inventarizační zpráva zpracovaná dne 31. 1. 2014.
Kniha došlých faktur	Vedena v seznamu faktur pod č. řadou 1 - 103 včetně účtování předpisů
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 650 Usnesení ZO ze dne - 26. 1. 2011 Mzdové rekapitulace 01 - 10/2013
Pokladní doklad	Za měsíc červen, září, listopad, prosinec
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena ručně
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013 HV za rok 2012 přeúčtován na účet 432
Účetní deník	Opis účetních dat za měsíc srpen - říjen 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 10. 2013, 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013 Daňové přiznání za rok 2012 zaúčtováno na položku 1122
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke 30. 6. 2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke 30. 6. 2013
Dohody o pracovní činnosti	Ze dne 29. 7. 2009, 3. 1. 2002
Dohody o provedení práce	Ze dne 1. 3. 2013, 2. 4. 2013
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ve dne 2. 1. 1995
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	98008 neinv. dotace na úhradu výdajů spojených s volbou prezidenta ČR Kč 24.200,00 98071 neinv. dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do Parlamentu ČR Kč 24.100,00 KrÚ - Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v PO pro rok 2013 - Kč 99.000,00
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o reálné hodnotě, o inventarizaci, o opravných položkách, časové rozlišení, o podrozvaze, o cestovních náhradách, spisový a skartační plán, o finanční kontrole a oběh účetních dokladů
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 28. 11. 2012, 25. 3. 2013, 29. 5. 2013, 26. 6. 2013, 10. 4. 2014
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2013 o místním poplatku za provoz shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 2/2012 o místním poplatku ze psů OZV č. 3/2012 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství
Zápisy z finančního výboru 2013	Zápisy z finančního výboru 2013

Zápisy z kontrolního výboru 2013	Zápisy z kontrolního výboru 2013
-------------------------------------	----------------------------------

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Ždánice

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 Staré Ždánice za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Ždánice za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Ždánice za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Starých Ždánicích dne 21.2.2014

Podpisy kontrolorů:

.....
L

Věra Loužilová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Miloslava Jílková
Ing. Bc. Jan Slavík

Podpis
.....
.....

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staré Ždánice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Jaroslav Hyhlík

starosta

dne
21.2.2014

OBEC
STARÉ ŽDÁNICE
533 44 Staré Ždánice

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Staré Ždánice	Jaroslav Hyhlík
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.