



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Staré Ždánice, IČ: 00274321  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 7.11.2012
- 17.4.2013

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

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě 11, 533 44 Staré Ždánice**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
  - Miloslava Jílková
  - Yvona Lambertyová

**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 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 Staré Ždánice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 2. 3. 2012 do 21. 3. 2012 také v elektronické podobě
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 30. 11. 2011
Rozpočtová opatření	1/2012 ZO 18. 6. 2012, 2/2012 10. 9. 2012, 3/2012 ZO 28. 11. 2012, 4/2012 ZO 30. 12. 2012 - starosta obce
Rozpočtový výhled	2012 - 2014
Schválený rozpočet	ZO 21. 3. 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Stanovení závazného ukazatele rozpočtu ZŠ Staré Ždánice ze dne 22. 3. 2012 HV ZŠ Staré Ždánice ZO 18. 6. 2012 součástí celoročního hospodaření
Závěrečný účet	ZO 18. 6. 2012, zveřejnění na úřední desce od 1. 6. 2012 do 18. 6. 2012 také v elektronické podobě
Bankovní výpis	za období 5/2012 a 3/2012 vedený u ČSOB
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 21.2. 2008
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis dokladem č. 120101 k 1.1. 2012
Faktura	za období 05/2012, a 03/2012, doklady č. 55-60 a 22-36
Inventurní soupis majetku a závazků	Harmonogram prací spojených s přípravou fyzických inventarizací k 31. 12. 2012 Plán inventur na rok 2012 ze dne 1. 9. 2012 Prezenční listina školení inventarizační komise ze dne 17. 9. 2012 Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 31. 1. 2013
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 15.11. 2010 a 8.12. 2010, 26.1. 2011, rekapitulace mzdových nákladů zastupitelů za období 10/2012
Pokladní doklad	Pokladní doklad č. 120911/1 - 12911/27
Pokladní kniha (deník)	09/2012
Příloha rozvahy	09/2012, 12/2012
Rozvaha	09/2012, 12/2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	09/2012, 12/2012
Výkaz zisku a ztráty	09/2012, 12/2012
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	06/2012
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	06/2012
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 3.1. 2002, 29.7. 2009
Dohody o provedení práce	ze dne 31.12.2011, 1.4. 2012, 31.5. 2012, 1.8. 2012
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	platový výměr ze dne 1.10. 2010, pracovní smlouva ze dne 2.1. 1995

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů obce pro rok 2012 ze dne 14. 12. 2012 v celkové výši 28. 140,- Kč (ÚZ 14004). Čerpáno v plné výši. Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Pardubického kraje ze dne 7. 1. 2013.  Neinvestiční dotace na výdaje související s konáním voleb do Zastupitelstev krajů ve výši 23 000,- Kč (ÚZ 98193). Čerpáno 20 213,- Kč. Vratka ve výši 2 787,- dle vyúčtování ze dne 11. 2. 2013 vrácena na účet Pardubického kraje dne 12. 2. 2013 ověřeno na výpis z účtu ČSOB č. 2013/2.
Smlouvy nájemní	ze dne 1.8. 2012, 3.9. 2012,
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní norma o inventarizaci, opravné položky k pohledávkám, směrnice pro časové rozlišení, podrozvaha, finanční kontrola, účtování, oceňování a evidence dlouhodobého majetku, směrnice o cestovních náhradách, oběh účetních dokladů, o účetnictví, reálná hodnota majetku určeného k prodeji
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 30. 11. 2011, 21. 3. 2012, 18. 6. 2012, 10. 9. 2012, 28. 11. 2012, 28. 12. 2012
Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2011	Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2011
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 1/2012 za TKO, 2/2012 ze psů a 3/2012 za užívání veřejného prostranství, předpisné seznamy vedeny
Zápisy z finančního výboru 2012	Zápisy z finančního výboru 2012
Zápisy z kontrolního výboru 2012	Zápisy z kontrolního výboru 2012

## **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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Inventarizace - Inventarizace (**napraveno**) Ke kontrole inventarizace majetku obce nebyly doloženy inventurní soupisy účtů 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 943 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům, 951 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva, ačkoli tyto účty vykazovaly k 31.12. 2011 zůstatky.

- Inventurní soupisy (**splněno dne: 7.11.2012**) - Ke dni dílčího přezkoumání byly předloženy inventurní soupisy účtu 403, 943 a 951.

#### b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Ždánice za rok 2012

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

### III. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Ždánice za rok 2012

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


### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Ždánice za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Starých Ždánicích dne 17.4.2013

Podpisy kontrolorů:

  
.....  
Věra Loužilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**  
Miloslava Jílková


**Podpis**  
  
.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, 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

OBEC  
STARÉ ŽDÁNICE  
533 44 Staré Ždánice

dne  
17.4.2013

  
.....  
Jaroslav Hyhlík

starosta

**Rozdělovník :**

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

## **Poznámky:**

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

**Zápis nevyklučuje 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.