



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Poběžovice U Holic, IČ: 00274062 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 28.5.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě, Poběžovice u Holic 18, 534 01 Holice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Zástupci obce:

- Ing. Vlastimil Voříšek - starosta
- Miluše Málková - účetní obce
- Martin Vondrouš - místostarosta

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 Poběžovice U Holic byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 12. 12. 2013 do 27. 12. 2013 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	1/2013 ZO 13. 2. 2013 2/2013 ZO 4. 9. 2013 3/2013 ZO 4. 12. 2013
Rozpočtový výhled	2011 - 2014
Schválený rozpočet	ZO 27. 12. 2012
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 zveřejněn na úřední desce od 30. 4. 2013 do 17. 5. 2013 také v elektronické podobě. ZO 22. 5. 2013 schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2012 bez výhrad. ZO 22. 5. 2013 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2012.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB 94 - 12116561/0710 v č. řadě 1 - 26 včetně účtování za listopad a prosinec pod č. řadou 1522 - 1526 Bankovní výpisy ČS 1205518369/0800 za listopad a prosinec včetně účtování pod č. řadou 1111 - 1132
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 28. 11. 2011
Evidence poplatků	předpis místních poplatků zaúčtován dokladem č. 4001 ze dne 2. 1. 2013 evidence vedena v tabulce dle jmen a úhrady
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za listopad a prosinec včetně účtování předpisů a přípravy úhrad
Hlavní kniha	Ke dni 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 18. 1. 2014 Proškolení inventarizační komise ze dne 13. 11. 2013 Plán inventur na rok 2013 ze dne 13. 11. 2013 Jmenování inventarizační komise ZO dne 13. 11. 2013 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	Vedena ručně v číselné řadě 5001 - 5086
Kniha odeslaných faktur	Vedena ručně v číselná 01/2013 - 03/2013
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 230 Usnesení ZO ze dne 8. 11. 2010 Výplatní listiny 01 - 12/2013
Pokladní doklad	Pokladní doklady 112 - 139 za měsíc 11 - 12/2013
Pokladní kniha (deník)	Za měsíc 11 a 12 2013
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 31. 12. 2013 Hospodářský výsledek za rok 2012 přeúčtován na účet 432
Účetní deník	za prosinec 2013
Účtový rozvrh	na rok 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2013 Daňové přiznání za rok 2012
Dohody o provedení práce	Ze dne 4. 1. 2013, 2. 5. 2013, 10. 5. 2013, 15. 8. 2013, 1. 10. 2013, 14. 10. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	98008 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou Prezidenta ČR Kč 24.200,00 98071 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do Parlamentu ČR Kč 24.100,00 UZ 14022 neinvestiční dotace od KrÚ - SDH za odstraňování následků povodně v červnu 2013 Kč 66.000,00
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o prodeji pozemku p.č. 310/19 ze dne 22. 10. 2012 - záměr vyvěšen 29.12.2008 - 14.1.2009 - schváleno ZO dne 5.9. 2012 - vyřazeno dokladem č. 4017 na účet 554/031 ve výši 6639,- Kč
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o cestovních náhradách, o inventarizaci, o reálné hodnotě, opravné položky, o podrozvaze, o časovém rozlišení, o odepisování majetku, o oběhu účetních dokladů a evidenci majetku
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 27. 12. 2012, 13. 2. 2013, 22. 5. 2013, 4. 9. 2013, 4. 12. 2013
Nespecifikován	Zápisy z finančního výboru 2013
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2013 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 3/2012 o místním poplatku ze psů
Zápisy z kontrolního výboru 2013	Zápisy z kontrolního výboru 2013

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Poběžovice U Holic

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.**

**II. Při přezkoumání hospodaření
obce Poběžovice U Holic za rok 2013**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření
obce Poběžovice U Holic za rok 2013**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření
obce Poběžovice U Holic za rok 2013**

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

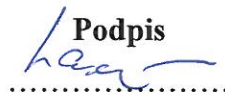
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Poběžovicích u Holic dne 28.5.2014

Podpisy kontrolorů:



Jméno
Helena Lacušová

Podpis


.....
Věra Loužilová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nebyl hospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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 Poběžovice U Holic o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC
POBĚŽOVICE U HOLIC

PSČ 534 01

IČO: 274 062

dne

28.5.2014



.....
Ing. Vlastimil Voříšek

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Poběžovice U Holic	Ing. Vlastimil Voříšek
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.