



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Poběžovice U Holic, IČ: 00274062 za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 23.2.2011

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 vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
- Bc. Jan Slavík

Zástupci obce:

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Poběžovice U Holic byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Od 2. 12. do 21. 12. 2010
Rozpočtová opatření	ZO 25. 6., 7. 10., 15. 12., 27. 12. 2010
Rozpočtový výhled	2010
Schválený rozpočet	ZO 21. 12. 2009
Závěrečný účet	ZO 26. 5. 2010
Bankovní výpis	11 - 12 2010
Evidence poplatků	Evidence poplatků ze psů a TKO
Faktura	11 - 12 2010
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy k 31. 12. 2010
Odměňování členů zastupitelstva	ZO 8. 11. 2010
Příloha rozvahy	K 31. 12. 2010
Rozvaha	K 31. 12. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty	K 31. 12. 2010
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	KrÚ, MF ČR
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 21. 12. 2009, 26. 5., 25. 6., 7. 10., 15. 12., 27. 12. 2010
Nespecifikován	0ZV, Zápis z finančního a kontrolního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Poběžovice U Holic

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 3 - Členovi zastupitelstva nebyla správně zaokrouhlena měsíční odměna, Neuvolněnému starostovi a místostarostovi nebyla odměna za výkon funkce v měsíci 11 a 12 zaokrouhlena na celé desetikoruny nahoru. Členovi zastupitelstva obce byla odměna za měsíc 11 a 12 vyplacena v nesprávné výši.

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

- Ke kontrole nebyly předloženy vnitřní směrnice - časové rozlišení, podrozvaha, oprávkky k pohledávkám.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- **(napraveno)**, Účetní jednotka nedodržela povinnost vrácení poskytnutých prostředků na financování nákladů v souvislosti se zajištěním voleb do EU, konaných ve dnech 5. a 6. 6. 2009, ve stanovením termínu, a to do 15.2.2010. Vratka poskytnutých finančních prostředků je v řešení s místně příslušným FÚ.

- **(splněno dne: 23.2.2011)** - Obec vyřešila vratku s místně příslušným finančním úřadem.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Poběžovice U Holic za rok 2010

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 3 - Členovi zastupitelstva nebyla správně zaokrouhlena měsíční odměna., Neuvolněnému starostovi a místostarostovi nebyla odměna za výkonu funkce v měsíci 11 a 12 zaokrouhlena na celé desetikoruny nahoru. Členovi zastupitelstva obce byla odměna za měsíc 11 a 12 vyplacena v nesprávné výši.

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

- Ke kontrole nebyly předloženy vnitřní směrnice - časové rozlišení, podrozvaha, oprávký k pohledávkám.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Poběžovice U Holic za rok 2010

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 2010

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Poznámka:

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 spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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.