



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Poběžovice u Holic, IČ: 00274062
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 29.5.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání 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: Yvona Lambertyová
- kontroloři:
 - Věra Loužilová

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	vyvěšen ve dnech 9. - 24.12. 2010, elektronicky vyvěšen ve stejném období
Rozpočtová opatření	ZO ze dne 20.4. a 7.12. 2011
Rozpočtový výhled	sestavený na roky 2011 - 2014
Schválený rozpočet	ZO ze dne 27.12. 2010
Závěrečný účet	ZO ze dne 20.4. 2011
Bankovní výpis	za období 10-12/2011
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis dokladem č. 4002 ze dne 31.1. 2011
Faktura	za období 10-12/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12. 2011
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 8.11. 2010, mzdové listy zastupitelů 1-12/2011
Pokladní doklad	za období 12/2011
Příloha rozvahy	ke dni 31.12. 2011
Rozvaha	ke dni 31.12. 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12. 2011
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 27.12. 2010
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na sčítání lidu s ÚZ 98005 ve výši 1.165 Kč nebyla čerpána a byla v plné výši ve stanoveném termínu vrácena
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	ze dne 13.6. 2011
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	v měsíci dubnu 2011
Vnitřní předpis a směrnice	podrozvaha, časové rozlišení, opravné položky k pohledávkám, odpisování majetku, oběh účetních dokladů, evidence a inventarizace majetku, finanční kontrola, cestovní náhrady
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	2011
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 2/2011 za TKO, 3/2011 ze psů
Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru	2011

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

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. **(napraveno)**, 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.

- **(splněno dne: 29.5.2012)** - Oprava byla provedena v měsíci únoru 2011.

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

- **(napraveno)**, Ke kontrole nebyly předloženy vnitřní směrnice - časové rozlišení, podrozvaha, oprávkky k pohledávkám.

- **(splněno dne: 29.5.2012)** - Chybějící vnitřní směrnice byly doloženy ke kontrole.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Poběžovice u Holic za rok 2011

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 2011

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

Upozornění: Upozorňujeme na nutnost novelizace vnitřní směrnice o inventarizaci v souladu s vyhl. 270/2010 Sb., proškolení členů inventarizační komise a sestavení plánu inventur.

Upozornění: Upozorňujeme, že při bezúplatném převodu pozemků je třeba pozemek ocenit a zařadit do účetnictví. V roce 2011 došlo k prodeji obecního pozemku, který nebyl v majetku obce veden.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Poběžovice u Holic za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Poběžovicích u Holic dne 29.5.2012

Podpisy kontrolorů:


.....

Yvona Lambertyová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Věra Loužilová

Podpis

.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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 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
29.5.2012


.....

Ing. Vlastimil Voříšek

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Poběžovice u Holic	Ing. Vlastimil Voříšek
2	1	Pardubický kraj	Yvona Lambertyová

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.