



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Poběžovice U Holic, IČ: 00274062
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 29.4.2013

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:
 - Míloslava Jílková

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 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 12. 12. do 29. 12. 2011 také v elektronické podobě
Rozpočtová opatření	1/2012 ZO 21. 11. 2012
Rozpočtový výhled	2011 - 2014
Schválený rozpočet	ZO 29. 12. 2011
Závěrečný účet	ZO 27. 6. 2012, ZO schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2011 bez výhrad, Návrh závěrečného účtu za rok 2011 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření na rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce od 30. 5. 2012 do 15. 6. 2012 také v elektronické podobě
Bankovní výpis	z běžného účtu č. 1205518369/0800 vedený u České spořitelny, a.s. za období 11/2012 a 12/2012
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 28. 11. 2011
Evidence poplatků	OZV na místní poplatky ze psů a TKO, předpisné seznamy na psy a TKO předloženy ke kontrole, předpis pohledávek z místních poplatků k 1. 1. 2012
Faktura	dodavatelské faktury za období 11/2012 a 12/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2012 vydaný starostou obce dne 14. 11. 2012. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 21. 11. 2012. Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek vyhotoveny ke dni 31. 12. 2012. Inventarizační zpráva zpracovaná dne 18. 1. 2013.
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 8. 11. 2010 Počet obyvatel k 1. 1. 2012 - 227 Výplatní listiny 01 - 12/2012
Pokladní doklad	příjmové a výdajové pokladní doklady č. 95 - 123 za období 11/2012 - 12/2012
Pokladní kniha (deník)	za období 11/2012 - 12/2012
Příloha rozvahy	K 31. 12. 2012
Rozvaha	K 31. 12. 2012
Účetní doklad	za období 11/2012 a 12/2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	K 31. 12. 2012
Dohody o pracovní činnosti	Ze dne 2. 1. 2008
Dohody o provedení práce	Ze dne 1. 3. 2012, 20. 4. 2012
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva včetně platného výměru ze dne 27. 12. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace UZ 98193 - dotace na volby do KrÚ - Kč 23.000,00
Smlouvy o převodu majetku	Kupní smlouva k prodeji pozemku ze dne 22. 10. 2012.

(koupě, prodej, směna, převod)	
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k prodeji pozemků zveřejněny v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o inventarizaci majetku a závazků Směrnice o cestovních náhradách pro rok 2012 Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Opravné položky k pohledávkám Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice časového rozlišení Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku Směrnice k oběhu účetních dokladů
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 29. 12. 2011, 27. 6. 2012, 21. 11. 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
Zápisy z finančního výboru 2012	Zápisy z finančního výboru 2012
Zápisy z kontrolního výboru 2012	Zápisy z kontrolního výboru 2012

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 2012

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 2012

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 2012**

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

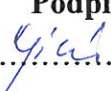
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Poběžovicích u Holic dne 29.4.2013

Podpisy kontrolorů:


.....
Věra Loužilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Miloslava Jílková

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
29.4.2013


.....
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.