

## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Finanční odbor

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sloupnice, IČ: 00038130 za rok 2013**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 9.9.2013
- 6.3.2014

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

#### **Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě ve Sloupnici 196, 565 53 Sloupnice**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

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

#### **Zástupci obce:**

- Josef Škeřík - starosta obce
- Hana Míkulecká - 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 Sloupnice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 31. 1. 2013 do 18. 2. 2013 také v elektronické podobě
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 12. 12. 2012
Rozpočtová opatření	1/2013 ZO 24. 6. 2013 2/2013 ZO 30. 9. 2013 3/2013 ZO 9. 12. 2013 4/2013 ZO 10. 2. 2014
Rozpočtový výhled	2013 - 2016
Schválený rozpočet	ZO 18. 2. 2013
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	MŠ Sloupnice - sdělení závazných ukazatelů rozpočtu - ze dne 28. 3. 2013 MŠ Sloupnice - HV za rok 2012 - ZO 27. 3. 2013 MŠ Sloupnice schválení účetní závěrky za rok 2012 ZO 30. 9. 2013 ZŠ Sloupnice - sdělení závazných ukazatelů rozpočtu - ze dne 28. 3. 2013 ZŠ Sloupnice - HV za rok 2012 - ZO 27. 3. 2013 ZŠ Sloupnice schválení účetní závěrky za rok 2012 ZO 30. 9. 2013 Domov pro seniory ve Sloupnice - sdělení závazných ukazatelů rozpočtu - ze dne 28. 3. 2013 Domov pro seniory ve Sloupnice - ze dne 28. 3. 2013 Domov pro seniory ve Sloupnice schválení účetní závěrky za rok 2012 ZO 30. 9. 2013
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2012 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 11. 3. 2013 do 26. 3. 2013 také v elektronické podobě, součástí závěrečného bylo i hospodaření PO, ZO 27. 3. 2013 - zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 bez výhrad, ZO schválilo účetní závěrku obce za rok 2013
Bankovní výpis	bankovní výpis KB poř. č. 119 - 138 včetně zaúčtování - bez závad bankovní výpis ČNB poř. č. 1 - 11 včetně zaúčtování - bez závad
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 22. 4. 1999
Evidence poplatků	Místní poplatky vedeny ručně v excelové tabulce a dle předpisových listů - předpisy zaúčtovány dokladem č. 612 a 613 ze dne 31.3. 2013
Faktura	Došlé faktury za hlavní a hospodářskou činnost v číselné řadě 5202 - 5292 včetně zaúčtování předpisů

Hlavní kniha	k 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 10. 2. 2014 Plán inventur na rok 2013 včetně jmenování inventurní komise ze dne 1. 12. 2013 Proškolení inventarizační komise ze dne 9. 12. 2013 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2013 Inventura započata 6. 1. a ukončena 31. 1. 2014
Kniha došlých faktur	Vedena programem G3Win za období leden - srpen 2013 v číselné řadě 5001 - 5349
Kniha došlých faktur	Vedena programem HAIDA - fakturace v č. řadě 5001 - 5613
Kniha odeslaných faktur	Vedena programem HAIDA - fakturace v č. řadě 3001 - 3070
Odměňování členů zastupitelstva	Usnesení ZO ze dne 13. 12. 2010 Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 1704 Mzdová rekapitulace - 06, 07/2013
Příloha rozvahy	Ke dni 30.6. 2013, 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 30.6. 2013, 31. 12. 2013 Přiznání k dani z příjmů za rok 2012
Účetní doklad	předpisy faktur v č. řadě 5202 - 5292 za období červen a červenec účtování bank. výpisů v č. řadě 119 - 138 za období červen a červenec účtování bank. výpisů v č. řadě 801 - 811 za období březen až červenec
Účtový rozvrh	na rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 08. 2013, 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 6. 2013, 31. 12. 2013 hospodářský výsledek 2012 zaúčtován
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Sloupnice ke 30. 6. 2013 ZŠ Sloupnice ke 30. 6. 2013 Domov pro seniory Sloupnice ke 30. 6. 2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Sloupnice ke 30. 6. 2013 ZŠ Sloupnice ke 30. 6. 2013 Domov pro seniory Sloupnice ke 30. 6. 2013
Dohody o provedení práce	Ze dne 18. 7. 2013, 1. 7. 2013, 3. 6. 2013
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	PS ze dne 29. 3. 2012, 30. 9. 2011, 1. 2. 2010
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98008 dotace na volbu prezidenta republiky v roce 2013 - Kč 48.400,00  UZ 98071 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do Parlamentu ČR - Kč 48.200,00  KrÚ - investiční dotace "Sloupnice - kanalizace a ČOV, I. etapa" - Kč 3.000.000,00  UZ 14 004 KrÚ - účelová neinvestiční dotace v požární ochraně na věcné vybavení neinvestiční povahy Kč 99.000,00  UZ 14 004 KrÚ - účelová neinvestiční dotace v požární

	ochraně na výdaje jednotky hasičů pro rok 2013 - Kč 5.770,00  KrÚ - účelová dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany 2013 - Kč 10.000,00  KrÚ - POV - investiční dotace "Rozšíření dětského koutku" - Kč 100.000,00
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu nebytových prostorů - restaurace U Labutě s účinností od 1. září 2013 na dobu neurčitou
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 3.7.2013 na prodej pozemku p.č. 486, výměra 18m2 a p.č. 544 ,výměra 10m2 ,záměr vyvěšen 30.5.-24.6. 2013, schváleno ZO dne 24.6.2013 , návrh na vklad 8.7. 2013, vyřazeno dokl. č. 635 na účet 554/O31 dne 12.7. 2013  Smlouva o bezúplatném převodu pozemku 4772/2 ze dne 28.3. 2013 , schválená ZO 27.3. 2013, návrh na vklad 11.4.2013, zaúčtování dokladem č. 621 ze dne 11.4. na účet O31/401
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o reálné hodnotě, odpisový plán, vedení pokladny, evidence a účtování majetku, k DPH , k hospodářské činnosti, podrozvaha, o opravných položkách, o časovém rozlišení, oběh účetních dokladů
Výsledky kontrol zřízených organizací	ZŠ Sloupnice - ze dne 30. 1. 2013 Domov pro seniory ve Sloupnici MŠ ve Sloupnici - ze dne 30. 1. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 12. 12. 2012, 18. 2. 2013, 27. 3. 2013, 24. 6. 2013, 30. 9. 2013, 9. 12. 2013, 10. 2. 2014
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2013 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 1/2012 o místních poplatcích
Zápisy z finančního výboru	Zápisy z finančního výboru
Zápisy z kontrolního výboru	Zápisy z kontrolního výboru

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Sloupnice **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.
- b) při dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Sloupnice za rok 2013

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

### III. Při přezkoumání hospodaření obce Sloupnice za rok 2013

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Sloupnice za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	63,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,08 %

Vyšší podíl závazků na rozpočtu obce za rok 2013 je ovlivněn zůstatkem účtu 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (ČOV a kanalizace).

Ve Sloupnici dne 6.3.2014


Podpisy kontrolorů:

  
.....

Věra Loužilová


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**  
Helena Lacušová

**Podpis**  
  
.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, smlouvu o zřízení věcného břemene, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sloupnice o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

  
.....

Josef Škeřík

starosta obce

dne  
6.3.2014

**OBEC  
SLOUPNICE**  
565 53

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Sloupnice	Josef Škeřík
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 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.