

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Uhersko, IČ: 00274470
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.12.2012
- 6.2.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Uhersko 34, 533 73 Uhersko

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

Zástupci obce:

- Milan Veber - starosta obce
- Bc. Kateřina Mašková - 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 Uhersko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 23. 11. 2011 také v elektronické podobě
Rozpočtová opatření	1/2012, 2/2012 ZO 21. 3. 2012, 3/2012 4/2012 14. 6. 2012, 5/2012 26. 9. 2012 6/2012 13. 12. 2012
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled 2011 - 2014
Schválený rozpočet	ZO 15. 12. 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Stanovení závazného ukazatele rozpočtu MŠ Uhersko dopisem ze dne 4. 1. 2012 HV MŠ Uhersko ZO 21. 3. 2012 součástí celoročního hospodaření
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2011 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce od 28. 2. 2012 do 21. 3. 2012 schváleno ZO 21. 3. 2012 - výkazy PO součástí ZU
Bankovní výpis	Bankovní výpisy KB a. s. č. 105 - 117
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 3.1. 2006 a 2.1. 2007
Evidence poplatků	předpis dokladem č. 5000001 ze dne 31.1. 2012
Faktura	Faktury 09/2012 č. 62 - 74
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 12. 12. 2012 Proškolení inventarizační komise - ano Zpráva ke dne 31. 12. 2012
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 5.1. 2011, rekapitulace mezd zastupitelů z měsíc červen 2012
Pokladní doklad	Pokladní doklady 102 - 111, 09/2012
Pokladní kniha (deník)	09/2012
Příloha rozvahy	09/2012, 12/2012
Rozvaha	06/2012, 09/2012, 12/2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	11/2012, 12/2012
Výkaz zisku a ztráty	09/2012, 12/2012
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	12/2011, 06/2012
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	12/2011, 06/2012
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1. 2012, 1.2. 2012, 1.4. 2012, 1.5. 2012, 1.6. 2012, 1.9. 2012, 1.10. 2012
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 1.11. 2005 a 2.1. 2007
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- dotace ze SR na volby do krajských zastupitelstev s ÚZ 98193, kontrola správnosti a účelovosti vynaložených finančních prostředků byla provedena, příjmy na pol. 4111 byly 23.000 Kč, výdaje činily 14.605 Kč

	- neinvestiční dotace KrÚ ve výši 100.000 Kč na opravu hasičské zbrojnice, kontrola smlouvy, fakturace, zaúčtování, dodržení procentního podílu dotace, bankovních výpisů k fakturám
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice pro vedení účetnictví, oběh účetních dokladů, směrnice o majetku, o zásobách, směrnice o inventarizaci majetku a závazků, finanční kontrola, časové rozlišení, odpisy, cestovní náhrady, podrozvaha, opravné položky k pohledávkám
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	15. 12. 2011, 21. 3. 2012, 14. 6. 2012, 26. 9. 2012, 13. 12. 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
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 6/2009 za TKO, 1/2007 ze psů, předpisné seznamy poplatníků jsou vedeny
Zápisy z finančního výboru 2012	Zápisy z finančního výboru 2012
Zápisy z kontrolního výboru 2012	Zápisy z kontrolního výboru 2012

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Uhersko

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 Uhersko za rok 2012

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

**III. Při přezkoumání hospodaření
obce Uhersko za rok 2012**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření
obce Uhersko za rok 2012**

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

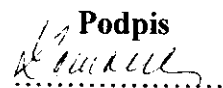
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Uhersku dne 6.2.2013

Podpisy kontrolorů:



Jméno
Yvona Lambertyová

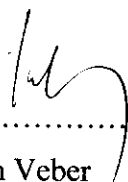
Podpis


.....
Věra Loužilová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, 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 Uhersko o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



dne
6.2.2013

.....
Milan Veber

starosta obce

OBEC UHERSKO
Uhersko 34, 53373
IČO: 274470, DIČ: CZ00274470
tel.: 466676121

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Uhersko	Milan Veber
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 nevyklučuje 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.