



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Uhersko, IČ: 00274470
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.12.2013
- 19.2.2014

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:
 - Miloslava Jílková

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.

Y 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 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 22. 11. 2012 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	1/2013 ZO 14. 3. 2013 2/2013 - 3/2013 ZO 13. 6. 2013 4/2013 ZO 19. 9. 2013 5/2013 ZO 12. 12. 2013 6/2013 ZO 12. 12. 2013 7/2013 ZO 12. 12. 2013
Rozpočtový výhled	2013 - 2016
Schválený rozpočet	ZO 13. 12. 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	MŠ Uhersko stanovení závazného ukazatele rozpočtu ze dne 3. 1. 2013 MŠ Uhersko HV za rok 2012 ZO 14. 3. 2013 MŠ Uhersko účetní závěrka za rok 2012 ZO 14. 3. 2013
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření a hospodařením zřízené PO zveřejněn na úřední desce od 25. 2. do 14. 3. 2013 také v elektronické podobě. ZO 14. 3. 2013 schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2012 bez výhrad. ZO 14. 3. 2013 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2012.
Bankovní výpis	Výpisy z účtů vedené u Komerční banky, a.s. a České národní banky ze dne 30. 9. 2013. Zůstatky jednotlivých účtů ke dni 30. 9. 2013 ověřeny a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené za období 09/2013.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 2. 1. 2007, 3. 1. 2006
vidence poplatků	OZV č. 1/2007 o místních poplatcích Předpis pohledávek z místních poplatků doložen Předpisné seznamy na psy a TKO doloženy
Faktura	přijaté faktury č. 1 - č. 51 za období 01/2013 - 06/2013 včetně průvodek vydané faktury č. 12013 - 92013 za období 01/2013 - 11/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 včetně jmenování inventarizační komise vydaný starostou obce dne 11. 12. 2013. Příkaz starosty k provedení inventarizace ze dne 11. 12. 2013 Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 11. 12. 2013. Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2013. Inventarizační zpráva zpracovaná dne 30. 1. 2014.
Kniha došlých faktur	za rok 2013
Kniha odeslaných faktur	za rok 2013
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 280 Usnesení ZO ze dne 5. 1. 2011

	Mzdové rekapitulace 01 - 11/2013
Pokladní doklad	výdajové pokladní doklady č. 74/13 - 104/13 za období 07/2013 - 09/2013 příjmové pokladní doklady č. KP07/13 - KP10/13 za období 07/2013 - 09/2013
Pokladní kniha (deník)	ke dni 30. 9. 2013
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Účetní doklad	za období 06/2013 - 09/2013
Účtový rozvrh	platný pro rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 11. 2013, 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Uhersko ke 30. 6. 2013, 30. 9. 2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Uhersko ke 30. 6. 2013, 30. 9. 2013
Dohody o pracovní činnosti	Dodatek k dohodě o pracovní činnosti ze dne 1. 9. 2011,
Dohody o provedení práce	Ze dne 1. 10. 2013, 1. 7. 2013, 2. 5. 2013, 1. 4. 2013, 3. 1. 2013
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 11. 2005 včetně platového výměru
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	98008 neinv. dotace na úhradu výdajů spojených s volbou prezidenta ČR - Kč 24.200,00 KrÚ - POV neinvestiční dotace na "Výměnu oken v budově OU 1. etapa" - Kč 100.000,00 98071 neinv. dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do Parlamentu ČR - Kč 24.100,00
Smlouvy nájemní	Smlouva č. 1/2013 o pronájmu veřejného prostranství uzavřená dne 24. 4. 2013.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Směnná smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitostem ze dne 20. 3. 2013.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke směně a pronájmu pozemků zveřejněny v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice pro vedení účetnictví - systém zpracování účetnictví, oběh účetních dokladů, směrnice o majetku, směrnice o inventarizaci majetku a závazků, podrozvahová evidence, směrnice časového rozlišení, směrnice o odpisech, směrnice o opravných položkách k pohledávkám, směrnice o aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, směrnice o cestovních náhradách, podpisové vzory.
Výsledky kontrol zřízených organizací	MŠ Uhersko
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně	ZO 13. 12. 2012, 14. 3. 2013, 13. 6. 2013, 19. 9. 2013, 12. 12. 2013

usnesení	
Přiznání k dani z příjmů právnických osob	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období 2012.
Zápisy z finančního výboru 2013	Zápisy z finančního výboru 2013
Zápisy z kontrolního výboru 2013	Zápisy z kontrolního výboru 2013

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 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Uhersko za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Uhersko za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Uhersku dne 19.2.2014

Podpisy kontrolorů:

Jméno
Miloslava Jílková

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 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 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne
19.2.2014

.....
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 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.