



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

N Á V R H zprávy o výsledku přezkoumání
obce Sopřeč, IČ: 00274267
za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 18.3.2011

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě, Sopřeč 100, 533 16 Vápno

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
- Bc. Jan Slavík

Zástupci obce:

- Jiří Krojídlo - starosta
- Miluše Jakoubková - účetní obce
- Jaromír Urban - místostarosta

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Sopřeč byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Od 7. 12. do 29. 12. 2009
Rozpočtová opatření	ZO 25. 5., 10. 6., 8. 7., 30. 9., 13. 10., 25. 11. 2010
Rozpočtový výhled	2010
Schválený rozpočet	ZO 28. 12. 2009
Závěrečný účet	ZO 15. 4. 2010
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 2. 1. 2005
Evidence poplatků	Evidence poplatků ze psů a TKO
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy k 31. 12. 2010
Odměňování členů zastupitelstva	ZO 23. 12. 2010, výplatní listiny 01 - 12 2010
Pokladní kniha (deník)	01 - 03 2010
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2010
Rozvaha	k 31. 12. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2010
Dohody o provedení práce	2010
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Ze dne 18. 12. 1990
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	KrÚ, MF ČR
Vnitřní předpis a směrnice	Vedení účetnictví, podrozvaha, evidence majetku, inventarizace majetku, opravné položky, časové rozlišení, cestovní náhrady, finanční kontrola.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 28. 12. 2009, 15. 4., 27. 5., 10. 6., 8. 7., 30. 9., 13. 10., 25. 11. 2010
Nespecifikován	OZV, zápisy z finančního a kontrolního výboru 2010

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce

Sopřeč

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

prov. vyhl. 410 - kontrola zařazení majetku, Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že na majetkových účtech je zařazen majetek v rozporu s vnitřní směrnicí - doporučujeme kontrolu.

prov. vyhláška 410 - postupy účtování, Kontrolou inventarizace bylo zjištěno chybné účtování na účtu 374 a 388.

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 Sopřeč za rok 2010

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

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

prov. vyhl. 410 - kontrola zařazení majetku, Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že na majetkových účtech je zařazen majetek v rozporu s vnitřní směrnicí - doporučujeme kontrolu.

prov. vyhláška 410 - postupy účtování, Kontrolou inventarizace bylo zjištěno chybné účtování na účtu 374 a 388.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Sopřeč za rok 2010

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Sopřeč za rok 2010



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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

V Sopřech dne 18.3.2011

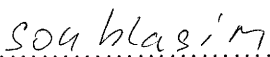
Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
		
Věra Loužilová kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Bc. Jan Slavík	

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořádal 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.

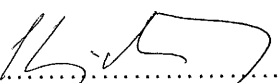
S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sopřeč o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Vyjádření zástupce územního celku k výsledku přezkoumání hospodaření obce a k podání písemného stanoviska:


.....

dne

18.3.2011


.....

Jiří Krojídlo

starosta

OBEC SOPŘEČ
533 16 p. Vápno u Přelouče
IČO: 00274267

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Sopřeč	Jiří Krojídlo
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová