



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Sopřeč, IČ: 00274267
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 15.4.2013

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 vykonaly:

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

Zástupci obce:

- Jiří Krojidlo - starosta
- Miluše Jakoubková - účetní obce
- Jaromír Urban - 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 Sopřeč byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 6. 3. 2012 do 27. 3. 2012 také v elektronické podobě
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 8. 12. 2011
Rozpočtová opatření	1/2012 ZO 21. 6. 2012, 2/2012 ZO 27. 9. 2012, 3/2012 ZO 22. 11. 2012, 4/2012 ZO 20. 12. 2012
Rozpočtový výhled	2012 - 2016
Schválený rozpočet	ZO 29. 3. 2012
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2011 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2011 byly zveřejněny na úřední desce od 23. 4. 2012 do 9. 5. 2012 také v elektronické podobě, ZO 10. 5. 2012 schvaluje celoroční hospodaření bez výhrad
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2.1. 2005
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis dokladem č. 4 a 7 ze dne 31.1. 2012 a ze 6.2. 2012
Faktura	Faktury dodavatelské č. 141 - 157 a VP BU viz úhrady
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 1. 10. 2012 Proškolení inventarizační komise ze dne 26. 11. 2012 Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 14. 1. 2013
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 23.12. 2010 a ZO ze dne 22.11. 2012 ke schválení mimořádného finančního daru zastupitelům za práci konanou nad rámec funkce zastupitele, mzdové listy zastupitelů 1-12/2012
Pokladní doklad	za měsíc říjen a listopad 2012 č.d. 93 - 116
Příloha rozvahy	K 31. 12. 2012
Rozvaha	K 31. 12. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	K 31. 12. 2012
Dohody o provedení práce	tři dohody ze dne 1.10. 2012, dvě dohody ze dne 2.9. 2012, ze dne 23.4. 2012 a 1.1. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace ze SR na volby do krajských zastupitelstev s ÚZ 98 193 ve výši 23.000 Kč, čerpání 10.097 Kč, vratka dotace dne 14.2. 2013 ve výši 12.903 Kč, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích, výdajové pokladní doklady, zaúčtování, uznatelnost výdajů
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku Směrnici pro inventarizaci majetku a závazků Směrnice pro časové rozlišování Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad Směrnice k finanční kontrole Směrnice opravné položky k pohledávkám

	Směrnice k podrozvaze Odpisový plán
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 8. 12. 2011, 29. 3. 2012, 10. 5. 2012, 21. 6. 2012, 27. 9. 2012, 22. 11. 2012, 20. 12. 2012
Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2011	Daňové přiznání k dani příjmu právnických osob k 31. 12. 2011
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 1/2012 ze psů, z veřejného prostranství, za TKO, evidence poplatníků vedena, zaslány k doзору MV ČR, odboru dozoru kontrol veřejné správy Pce
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 Sopřeč

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 Sopřeč za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Sopřeč za rok 2012

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


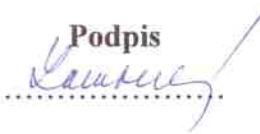
IV. Při přezkoumání hospodaření obce Sopřeč za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %


V Sopřechi dne 15.4.2013

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
	Yvona Lambertyová	
.....		
Věra Loužilová		
kontrolor pověřený řízením přezkoumání		

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehosподаřil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sopřeč o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

	dne
	15.4.2013
.....	
Jiří Krojídlo	

starosta

OBEČ 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

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.