

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Slatina, IČ: 00277363
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.10.2012
- 18.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Slatina 54, 569 43 Jevíčko

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková
 - Yvona Lambertyová

Zástupci obce:

- Petr Kašpar - starosta obce
- Hana Petrová - 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 Slatina byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 11. 2011 do 7. 1. 2012
Rozpočtová opatření	č. 1 - 10, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 2. 2012, 26. 4. 2012, 14. 6. 2012, 26. 7. 2012, 6. 9. 2012, 11. 10. 2012, 6. 12. 2012 (pověření pro příkazce operace a správce rozpočtu k provedení rozpočtových opatření za 12/2012 - přesuny mezi OdPa), 31. 1. 2013
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2011 - 2014
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 15. 12. 2011
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27. 4. 2012 do 28. 5. 2012, schválen usnesením ZO ze dne 14. 6. 2012
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> • za období 6-8/2012 vedené u ČS a.s. pobočka Jevíčko • BÚ vedený u ČS, a. s. - č. účtu 1283442339/0800 - ke dni 30. 6. 2012 a 31. 12. 2012 • BÚ vedený u ČSOB, a. s. - č. účtu 251171066/0300 - ke dni 31. 12. 2012 • spořicí účet vedený u ČSOB, a. s. - č. účtu 251172712/0300 - ke dni 31. 12. 2012 • vkladový účet ČMSS - č. účtu 6354075701/7960 - ke dni 31. 12. 2012
Dohoda o hmotné odpov.	ze dne 2.1. 2007
Evidence poplatků	ze psů, předpis dokladem č. 290004 ze dne 29.2.2012
Faktura	za období 06 - 08/2012
Hlavní kniha	za období 13/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> • Plán inventur na rok 2012 včetně příkazu starosty k provedení inventury k 31. 12. 2012 a jmenování inventarizační komise ze dne 15. 11. 2012. • Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 15. 11. 2012 • Vnitřní směrnice k inventarizaci majetku a závazků s účinností 15. 11. 2012 • Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek vyhotoveny ke dni 31. 12. 2012. • Inventarizační zpráva sepsaná dne 22. 1. 2013. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	vedená za r. 2012 - v číselné řadě 20120001 - 20120320
Kniha odeslaných faktur	vedená za r. 2012 - v číselné řadě 20120001 - 20120040
Mzdová agenda	mzdové listy za r. 2012
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 20.12.2010, ZO ze dne 24.11.2011 a 15.12. 2011(změna funkce uvolněného starosty na neuvolněnou funkci s platností od 1.1.2012), mzdové listy zastupitelů za r. 2012

Pokladní doklad	příjmové a výdajové pokladní doklady za období 06 - 08/2012
Pokladní kniha (deník)	za období 06 - 08/2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2012, 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2012, 31. 12. 2012
Účtový rozvrh	platný pro r. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2012
Výkaz zisku a ztráty	<ul style="list-style-type: none"> • sestavený ke dni 30. 6. 2012, 31. 12. 2012 za hlavní i hospodářskou činnost • Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2012 byl shodný s rozvahovým účtem 493.
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 29.12. 2011
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> • ze dne 21. 8. 2012 - školení BOZP • ze dne 11.10.2012 - úklid volební místnosti, roznos volebních lístků • ze dne 15. 4. 2012 - oprava obecní studni
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouva ze dne 21.5. 2012, 30.12.2002, 30.9. 2011, 4.6. 2012, 4.4. 1998, platový výměr ze dne 21.5. 2012, 31.5.2009, 30.12. 2011, 6.6. 2012, 31.5. 2009
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> • neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky PO jednotky SDH (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2012 bylo přiznáno 20.000,- Kč, vyúčtováno 13. 7. 2012, čerpáno v plné výši • investiční dotace PK na stavbu II/368 Rekonstrukce a odvodnění komunikace v obci Slatina, II. etapa (pol. 4222) - na základě Smlouvy č. ODSHI/12/20546 o poskytnutí účelové investiční dotace ze dne 30. 4. 2012 bylo přiznáno 2.125.000,- Kč, vyúčtování do 31. 10. 2012, čerpáno v plné výši • investiční dotace PK na akci "Zázemí víceúčelového hřiště Slatina (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace v rámci POV č. OŽPZ/12/41183 17. 9. 2012 bylo přiznáno 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2012, vyúčtováno 19. 12. 2012, čerpáno v plné výši • účelově určená dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů (pol. 4111) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 87 ze dne 24. 9. 2012 přiznáno 33.000,- Kč, vyúčtováno dne 28. 1. 2013, vratka do SR ve výši 4.466,- Kč provedena dne 29. 1. 2013 - ověřeno na výpis z účtu u ČS, a. s.
Smlouvy o dílo	ze dne 15.6. 2012
Sml. o převodu maj. (koupě, prodej, směna, převod)	ze dne 15.2. 2012
Smlouvy o půjčce	<ul style="list-style-type: none"> • uzavřené dne 13. 11. 2012 mezi Obcí Slatina a p. Knodlem, mezi Obcí Slatina a p. Kašparem, mezi Obcí Slatina a p. Bezděkovou • schváleny usnesením ZO ze dne 26. 7. 2012 a 8. 11. 2012

Smlouvy ostatní	Potvrzení o přijetí návrhu na uzavření smlouvy o stavebním spoření ze dne 4. 9. 2012
Dokumentace k veřejným zakázkám	akce Sběr a využití BRKO - obec Slatina u Jevíčka, seznam zadávacích dokumentací, seznam podaných nabídek k výběrovému řízení, protokol z hodnocení nabídek, zápis hodnotící komise, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, smlouva o dílo ze dne 15.6. 2012, fakturace
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice upravující oběh účetních dokladů, směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, účtový rozvrh, odpisový plán, směrnice o evidenci majetku, směrnice časového rozlišení, podrozvaha, směrnice pro odpisování majetku, směrnice k vedení pokladny, směrnice k finanční kontrole včetně podpisových vzorů, směrnice k rozpočtovému hospodaření, směrnice pro inventarizaci majetku a závazků
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 20. 12. 2010, 24. 11. 2011, 15. 12. 2011, 7. 2. 2012, 8. 3. 2012, 27. 3. 2012, 26. 4. 2012, 14. 6. 2012, 26. 7. 2012, 6. 9. 2012, 11. 10. 2012, 8. 11. 2012, 12. 11. 2012, 6. 12. 2012
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 3/2011 o místním poplatku ze psů, evidence poplatníků vedena, vyhláška byla posouzena MV, odborem dozoru a kontroly veřejné správy
Přiznání k dani z příjmů právnických osob	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období 2011.
Státní dluhopisy	Usnesením ZO ze dne 12. 11. 2012 bylo rozhodnuto o nákupu státních dluhopisů ČS, a. s. - vlastnictví bylo ověřeno na výpis z majetkového účtu Spořicíh státních dluhopisů ke dni 12. 12. 2012.
Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru	finanční a kontrolní výbor pracují na základě plánu činnosti sestaveného na rok 2012, zápisy FV ze dne 24.2., 19.7.2012, KV ze dne 14.3., 76.6., 19.9. 2012

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slatina

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 Slatina za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Slatina za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Slatina za rok 2012

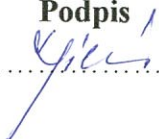
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Slatině dne 18.3.2013

Podpisy kontrolorů:

Jméno
Miloslava Jílková

Podpis


.....
Ing. Ivana Bednaříková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

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

OBEC SLATINA
569 43 Jevíčko

dne 18. 3. 2013



.....
Petr Kašpar

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Slatina	Petr Kašpar
2	1	Pardubický kraj	Ing. Ivana Bednaříková

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.