

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Třebřichy, IČ: 00485365
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.2.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Třebřichy čp. 10, 537 01 Chrudim

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Baťková
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková

Zástupci obce:

- Ing. Jaromil Mádlo - starosta obce
- Marie Prchalová - 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 Třebřichy byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 13.12. - 28.12.2011 ve výši příjmů 2 301 100,- Kč , výdajů 2 406 394,- Kč
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2012 - ZO schválilo dne 21.3.2012 - převod mezi položkami, úpravy výdajů na opravy, nedošlo ke změně celkového objemu rozpočtu , RO č. 2/2012 - ZO schválilo dne 15.8.2012 - změny ve výdajích - navýšení o 159 800,- Kč RO č. 3 - ZO schválilo dne 24.10.2012 snížení výdajů o 56 381,- Kč RO č. 4 - ZO schválilo dne 11.12.2012 - dotace na volby - položka 4111 a položka 4122 . změna v příjmech 128 500,- Kč , ve výdajích 59 550,- Kč
Rozpočtový výhled	na roky 2013-2017, 2011-2015
Schválený rozpočet	ZO schválilo dne 28.12.2011 ve výši příjmů 2 301 100,- Kč, výdaje 2 406 394,- Kč, financování 105 294,- Kč , do výkazu FIN byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Závěrečný účet	ZO schválilo dne 21.3.2012 , vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 1.3 - 21.3.2012 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření
Bankovní výpis	z běžného účtu č. 8027531/0100 vedený u Komerční banky, a.s. výpis č. 054 - č. 108 za období 05/2012 - 08/2012
Dohoda o hmotné odpovědnosti	sepsaná s účetní obce ze dne 1. 1. 2006
Faktura	dodavatelské faktury k bankovním výpisům č. 054 - č. 108 za období 05/2012 - 08/2012
Hlavní kniha	sestavená za období 12/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2012 včetně příkazu k provedení řádné inventarizace majetku vydaný starostou obce dne 23. 11. 2012. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 26. 11. 2012. Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek vyhotoveny ke dni 31. 12. 2012. Inventarizační zpráva sepsaná dne 20. 1. 2013.
Kniha došlých faktur	za rok 2012
Kniha odeslaných faktur	za rok 2012
Odměňování členů zastupitelstva	počet členů 5, počet obyvatel dle sdělení obce cca 295, odměny vypláceny v souladu s právním předpisem, mzdové listy zastupitelů za rok 2012, ZO odsouhlasilo odměny dne 25.1. 2012
Pokladní doklad	příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 45 za období 11/2012 a č. 1 - 45 za období 12/2012
Pokladní kniha (deník)	za období 11/2012 a 12/2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31. 12. 2012

Rozvaha	sestavená ke dni 31. 12. 2012
Účetní doklad	k bankovním výpisům č. 054 - č. 108 za období 05/2012 - 08/2012
Účtový rozvrh	platný pro rok 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 12 M k 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31. 12. 2012
Dohody o provedení práce	ze dne 1.10., 8.10. - na volby
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na zajištění voleb do krajských zastupitelstev a 1/3 Senátu ve výši 33 000,- Kč, příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování bez nedostatků - celkem vyčerpano 27856,- Kč, vratka 5 144,33 Kč - účet 374
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV č. OŽPZ/12/40987 ze dne 7.6.2012 z rozpočtu kraje na neinvestiční akci "Oprava místní komunikace" ve výši 100 000,- Kč (nejvýše 60% ze skutečných nákladů), příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování dle smlouvy do 31.12.2012, vyúčtování předloženo ze dne 18.12./2012 - celkové náklady akce 337 157,- Kč (procentní podíl dotace 30%, prostředky obce 70%)- be z nedostatků
Smlouvy o věcných břemenech	ze dne 24.10.2012 se společností Telefonica, ZO schválilo dne 24.10.2012, doložka o schválení součástí smlouvy
Vnitřní předpis a směrnice	Oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů Finanční kontrola Zásady vedení účetnictví Směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji Směrnice pro časové rozlišování Evidence majetku Směrnice o inventarizaci Směrnice pro poskytování cestovních náhrad včetně dodatku ze dne 4. 1. 2012 Směrnice pro opravné položky k pohledávkám Odpisový plán
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 28.12.2011, 21.3., 15.8., 24.10., 11.12.2012
Finanční výbor	Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 18. 1. 2012, 9. 5. 2012, 29. 9. 2012 a 11. 12. 2012.
Kontrolní výbor	Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 24. 1. 2012, 28. 3. 2012, 27. 8. 2012, 26. 10. 2012 a 20. 12. 2012.
Přiznání k dani z příjmů právnických osob	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období 2011.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Třebřichy

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 Třebřichy za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Třebřichy za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Třebřichy za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

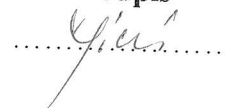
V Třebříchách dne 11.2.2013

Podpisy kontrolorů:



Jméno
Miloslava Jílková

Podpis



.....
Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

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



dne
11.2.2013

.....
Ing. Jaromil Mádlo

starosta obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Třebřichy	Ing. Jaromil Mádlo
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány 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.