

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Uhřice
Uhřice 84
768 33 Morkovice- Slížany

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
8.3.2013	Ing. Jaroslav Císař	KUSP 34742/2012 KŘ	KUSP 34742/2012 KŘ

Zpráva č. 100/2013/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Uhřice, IČ: 00287857
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

6.3.2013 - 8.3.2013

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

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Uhřice 84, 768 33 Morkovice- Slížany

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslav Císař

Obec Uhřice zastupovali:

starostka : Miroslava Bartošíková

účetní : Ing. Gabriela Kupková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti

Popis písemnosti

Návrh rozpočtu

Rozpočet obce Uhřice, navržený pro rok 2012 byl zpracován a předložen občanům obce k připomínkování ve znění vyhlášky č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě v platném znění. Příjmy a výdaje tohoto navrhovaného rozpočtu byly členěny dle jednotlivých položek a paragrafů citované vyhlášky s uvedením konkrétní výše plánované finanční částky.

Tento navrhovaný rozpočet byl předložen zastupitelstvu obce, byl řádně zveřejněn na úřední desce obce a také v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 4. 12. 2011 až 22. 12. 2011. Tato skutečnost byla ověřena na elektronické desce obce a termín vyvěšení byl uveden na dokumentu "Návrh rozpočtu".

Rozpočtová opatření

V průběhu roku 2012 zastupitelstvo obce Uhřice projednalo a schválilo šest rozpočtových opatření schváleného rozpočtu. Byly to tyto změny rozpočtu:

- rozpočtová změna č. 1 byla projednána a schválena obecním zastupitelstvem dne 12. 3. 2012 (usnesení zastupitelstva č. 18, bod II/5).

Změnou č. 1 na straně příjmů byl schválený rozpočet zvýšen na položce 4112 o přijatý neinvestiční transfer ze SR v rámci SDV o 60 000,- Kč. . Výdaje rozpočtu se zvýšily v souvislosti s přijatou dotací na § 6409 Ostatní činnosti a byla převedena částka 278 000,- z § 3631 (Komunální služby územní rozvoj) na § 6171 (Činnost místní správy) a další drobné výdaje. Příjmy a výdaje se zvýšily o 60 000,- Kč a ke změně financování nedošlo.

- rozpočtová změna č. 2 byla projednána a schválena obecním zastupitelstvem dne 24. 5. 2012 (usnesení zastupitelstva č. 20, bod II/9).

Změnou č. 2 na straně příjmů byl schválený rozpočet upraven převedením nízkých finančních částek mezi výdajovými položkami některých paragrafů rozpočtu. Výdaje rozpočtu se nezvýšily a ke změně financování rovněž nedošlo.

- rozpočtová změna č. 3 byla projednána a schválena obecním zastupitelstvem dne 24. 8. 2012 (usnesení zastupitelstva č. 22, bod II/3).

Změnou č. 3 na straně příjmů byl schválený rozpočet příjmů zvýšen mj. o 63 000,- Kč na položce 1340 Poplatky za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, na položce 4116 Ostatní neinv. transfery ze SR (dotace MK ČR na zrestaurování sochy sv. Jana Nepomuckého) a o další drobné příjmy. Na straně výdajů se zvýšily položky rozpočtu, např. opravy a udržování par. 3326 (oprava sochy) a další drobné výdaje. Příjmy a výdaje se zvýšily o 133 600,- Kč a ke změně financování nedošlo.

- rozpočtová změna č. 4 byla projednána a schválena obecním zastupitelstvem dne 24. 10. 2012 (usnesení zastupitelstva č. 24, bod II/3).

Změnou č. 4 na straně příjmů došlo ke zvýšení rozpočtu na položce 4111 Neinv. přijaté transfery z VPS SR o 23 200,- Kč (dotace na volby do krajských zastupitelstev). Výdaje byly zvýšeny na

položkách, které souvisely s přijatou dotací a byla provedena úprava výdajových položek dle aktuálních potřeb obce. Příjmy a výdaje se zvýšily o 23 200,- Kč a ke změně financování nedošlo.

- rozpočtová změna č. 5 byla projednána a schválena obecním zastupitelstvem dne 13. 12. 2012 (usnesení zastupitelstva č. 25, bod II/2).

Změnou č. 5 byl rozpočet zvýšen o dotaci od Úřadu práce na VPP ve výši 33 000,- Kč, o vratku půjčky od MAS Hříběcí hory Zdounky v částce 12 600,- Kč, další úpravy (zvýšení i snížení) daňových příjmů a o další nižší příjmy. Příjmy byly zvýšeny o 43 600,- Kč. Na výdajových položkách došlo k úpravám v částce 43 600,- Kč, které souvisely s přijatými finančními prostředky a ke zvýšení nebo snížení výdajů podle skutečnosti 2012.

- rozpočtová změna č. 6, byla provedena na základě zmocnění OZ starostkou obce (usnesení zastupitelstva č. 25, bod V/1), kdy byla provedena konečná úprava rozpočtu dle skutečnosti (projednáno a schváleno zasedáním OZ dne 7. 2. 2013, usnesení č. 26/2013, bod III/1). Byla provedena úprava rozpočtu na jeho konečné znění pro rok 2012. Příjmy a výdaje se zvýšily o 144 200,- Kč a ke změně financování nedošlo.

Celkově byly zvýšeny příjmy rozpočtu 2012 o 404 600,- Kč a výdaje rozpočtu roku 2012 o částku 404 600,- Kč. Současně ke změně financování rozpočtu nedošlo.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled obce Uhřice byl sestaven dle ustanovení § 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, na období let 2012 - 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2010 (Zápis č. 3/2010). Tento předložený dokument byl schválen v členění na daňové a nedaňové příjmy. Výdaje byly členěny na běžné a kapitálové výdaje.

Schválený rozpočet

Zastupitelstvo obce Uhřice navržený rozpočet pro rok 2012 projednalo a schválilo usnesením zastupitelstva ze dne 21. 12. 2011 v bodě č. 9 usnesení č. 14/2011. Příjmy rozpočtu byly schváleny ve výši 1 942 200,- Kč a na výdaje rozpočtu v částce 2 092 200,- Kč. Tento rozpočet byl sestaven jako schodkový, přičemž tento schodek rozpočtu činil 150 000,- Kč a byl kryt zůstatkem finančních prostředků běžného účtu k 31. 12. 2011 (ověřeno na rozvahu obce k tomuto datu a na zůstatek účtu 231 040 HÚK obce). Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové a výdajové položky a byl uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (Fin 2 -12 M).

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce Uhřice za rok 2011 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce na jeho zasedání dne 13. 6. 2012 usnesením č. 21/2012, bod II č. 4. Byl uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad. Byl zpracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění a zahrnoval svým obsahem veškeré stránky hospodaření obce za uvedený rok. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 byla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v zastupitelstvu obce.

Návrh závěrečného účtu, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření obce Uhřice za rok 2011, byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 25. 5. 2012 až 12. 6. 2012 (doloženo uvedeným zápisem na závěrečném účtu a byla provedena kontrola elektronické úřední

	desky).
Bankovní výpis	Běžný účet obce Uhřice č. 1483126349/0800 je veden u České spořitelny v Kroměříži. Stav účtu k 31. 12. 2012 činil 361 409,09 Kč (dle výpisu A 57, str. 1/2) a souhlasil se zůstatkem v hlavní knize účetnictví obce (účet 231 040). Stav těchto finančních prostředků odpovídal částce účtu 231 rozvahy obce k uvedenému datu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ke kontrole byla předložena jedna Dohoda o hmotné odpovědnosti za finanční hotovost v pokladně uzavřená mezi obcí Uhřice a účetní obce a obsahovala předepsané náležitosti podle platného právního předpisu (Zákoník práce).
Evidence majetku	Majetek obce je evidován počítačově programem firmy KEO Česká Lípa a je rozdělen v souladu s vnitroorganizační směrnicí k vedení účetnictví, resp. s její částí III o evidenci majetku. Kontrole byla předložena hlavní účetní kniha a rozvaha, ve kterých jsou zachyceny stavy a pohyby na jednotlivých majetkových účtech i účtech pohledávek a závazků, ke kterým došlo v průběhu roku 2012.
Evidence pohledávek	<p>Obec Uhřice řádně evidovala své jednotlivé krátkodobé pohledávky v souladu s právními předpisy. K 31. 12. 2012 evidovala obec následující krátkodobé pohledávky v celkové částce 65 580,- Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> . účet 311 - Odběratelé ve výši 6 957,- Kč (nájemné prodejny a dlužná částka od firmy EKO-KOM Praha), . účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 44 235,- Kč (zálohy na plyn, elektrickou energii a záloha na nákup nových knih), . účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 14 388,- Kč (neuhrazené místní poplatky za komunální odpad ve výši 2 300,- Kč a za vodné v částce 12 088,- Kč). <p>Jiné pohledávky krátkodobého a dlouhodobého charakteru obec neevidovala.</p>
Evidence poplatků	<p>Evidence místních poplatků (poplatky za popelnice, za odběr pitné vody atd.) je vedena počítačově, a to dle čísel popisných jednotlivých domů a jednotlivých jmen povinných osob. Místní poplatky jsou vybírány do pokladny obce, předpis pohledávek k nim byl prováděn dle stavu k 1. 1. na počátku účetního období. Výběr místních poplatků se řídí obecní vyhláškou č. 1/2011, která je platná od 21. 2. 2011, byla schválena zastupitelstvem obce dne 1. 2. 2011 (zápis 5, bod č. 5). Dne 13. 12. 2012 bylo přijato zastupitelstvem obce usnesení č. 25/2012, bod II/3, podle kterého byla schválena obecně závazná vyhláška č. 1/2012, která s platností od 1. 1. 2013 stanovuje novou výši místních poplatků za provoz systému shromažďování, sběru, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.</p> <p>K 31. 12. 2012 byly evidovány nedoplatky za odpady ve výši 2 300,- Kč a za vodné ve výši 12 088,- Kč. Byly předloženy výzvy k úhradě těchto místních poplatků např. ze dne 7. 5. 2012.</p>
Evidence závazků	<p>Z předložené rozvahy obce k 31. 12. 2012 vyplývá, že obec evidovala tyto krátkodobé závazky v celkové výši 85 920,- Kč takto:</p> <ul style="list-style-type: none"> . účet 331 Zaměstnanci ve výši 16 478,- Kč (mzdy za XII/2012), . účet 336 Zúčtování s institucemi SZ a ZP ve výši 2 356,- Kč (zdravotní a sociální pojištění zaměstnanců za XII/2012), . účet 342 Jiné přímé daně ve výši 2 706,- Kč (daň z příjmu zaměstnanců za XII/2012),

. účet 374 Krátkodobé zálohy na transfery ve výši 23 200,- Kč (dotace na volby do krajských zastupitelstev),
. účet 389 Dohadné účty pasivní ve výši 41 180,- Kč.

Dlouhodobé závazky v uvedeném roce obec nevykazovala.

Jiné závazky krátkodobého nebo dlouhodobého charakteru obec neevidovala.

Faktura	Přijaté i vydané faktury v roce 2012 byly opatřeny počítačově vyhotoveným likvidačním lístkem, které obsahovaly mj. číslo KDF, předpis účtování faktury, zaúčtování platby faktury a další náležitosti. Podpisy oprávněných osob (příkazce operace, hlavní účetní) byly uvedeny v razítku o likvidaci faktury. U bankovního účtu byl taktéž doložen doklad o zaúčtování faktury dle rozpočtové skladby. Kontrolou těchto dokladů č. 12050 - 12130 nebyly zjištěny nedostatky.
Hlavní kniha	Obec vedla hlavní účetní knihu dle nabídky účetního program KEO Česká Lípa. Předložená HUK sestavená k 31. 12. 2012 obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví. Konečné stavy odpovídaly zůstatkům v rozvaze a ve výkaze zisku a ztráty za 12/2012.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>K provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků za rok 2012 byl vydán Plán inventur na rok 2012 ze dne 10. 12. 2012 (schváleno jednáním OZ dne 13. 12. 2012 - usnesení č. I/5). Tento plán obsahoval jmenování tří inventarizačních komisí, podpisové vzory členů komisí a harmonogram inventarizačních prací. Provedení inventarizační prací se řídilo Směrnicí o inventarizaci, která je v platnosti od 1. 11. 2011.</p> <p>Kontroly byly předloženy inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků, které obsahují předepsané náležitosti (inventarizační soupisy položek, inventurní seznamy podle útvarů a umístění a podle SU a AU, podpisy členů komisí atd.) a rovněž byla předložena dokladová inventura jednotlivých účtů. Kontroly byla taktéž přeložena Inventarizační zpráva, která v plném rozsahu zhodnotila průběh inventarizace. Vyřazení majetku v hodnoceném období nebylo provedeno. Bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádné rozdíly. Celkové vyhodnocení inventur za rok 2012 bylo provedeno zasedáním obecního zastupitelstva dne 7. 2. 2013.</p>
Kniha došlých faktur	Obec vedla a předložila ke kontrole Knihu došlých faktur (závazků), která byla vedena počítačově programem firmy KEO Česká Lípa. Předložená kniha obsahovala náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví a k datu 31. 12. 2012 bylo přijato 144 ks těchto faktur. Bylo zjištěno, že všechny dodavatelské faktury byly k 31. 12. 2012 byly uhrazeny (ověřeno na rozvahu obce, účet 321 Dodavatelé).
Kniha odeslaných faktur	Rovněž byla obcí vedena a kontrole předložena Kniha vydaných faktur (pohledávek), která byla vedena uvedeným účetním programem. Předložená kniha obsahovala náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví, K datu 31. 12. 2012 bylo vydáno 10 ks faktur (ověřeno v KVF zaevidování 2 ks faktur, které byly k uvedenému datu neuhrzeny - 6 957,- Kč).

Mzdová agenda	<p>Mzdovou agendu obce vykonává účetní obce počítačovým programem KEO Česká Lípa, včetně odvodů pojištění a odvodů daně.</p> <p>Hospodářka obce Uhřice měla uzavřenu písemně dohodu o provedení práce ze dne 1. 1. 2012. Tato dohoda obsahovala potřebné náležitosti a je založena v dokumentech obce.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Z předložených mzdových listů členů zastupitelstva obce bylo zjištěno, že výše odměn byla projednána a schválena ustavujícím zasedáním zastupitelstva obce dne 10. 11. 2010. Kontrolou odměňování členů zastupitelstva (starostka a místostarosta) nebyly zjištěny nedostatky a veškeré vyplacené odměny byly v souladu s nařízením vlády č. 375/2010 Sb. o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění.</p>
Pokladní doklad	<p>Příjmy a výdaje v hotovosti za rok 2012 byly doloženy příjmovými a výdajovými doklady, které obsahovaly předepsané náležitosti včetně způsobu zaúčtování a podpisů příslušných odpovědných osob a rovněž byly počítačově doloženy účetní doklady příjmů a výdajů pokladny, na nichž bylo uvedeno mj. zaúčtování podle platné rozpočtové skladby. V hodnoceném roce bylo zaevidováno 341 příjmů a výdajů obce v hotovosti. Pokladní výdaje byly schvalovány starostkou obce. Náhodnou kontrolou těchto dokladů za měsíc duben, říjen a prosinec hodnoceného roku nebylo zjištěno závad.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha byla vedena počítačově i ručním způsobem, kdy jednotlivé pokladní příjmy a výdaje byly zaznamenány dle data uskutečnění pokladní operace. Pokladní kniha je měsíčně uzavírána a stvrzena podpisem účetní obce. Kontrolou pokladní knihy nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Příloha rozvahy	<p>Součástí účetní závěrky k 31.12.2012 byla i předepsaná Příloha ze dne 18. 2. 2013, která zachycovala zejména majetek obce, kdy součástí Přílohy byl také podrobný rozpis staveb a pozemků v části G a H tohoto výkazu. Uvedené částky odpovídají částkám staveb a pozemků uvedených v rozvaze obce k 31. 12. 2012. Rovněž v příloze byla uvedena hodnota části cyklostezky ve výši 279 879,- Kč. Dále příloha obsahovala, doplňující údaje k účetním výkazům atd.</p>
Rozvaha	<p>K 31.12. 2012 sestavila obec Rozvahu jako součást řádné účetní závěrky k tomuto datu. Kontrolou předložené Rozvahy ze dne 15. 2. 2013 bylo zjištěno, že obsahovala všechny předepsané náležitosti a byla sestavena dle nabídky účetního programu firmy KEO Česká Lípa..</p> <p>Za hodnocený rok aktiva netto celkem ve výši 13 812 310,94 Kč se rovnala pasivům netto celkem. Počáteční stavy jednotlivých rozvahových účtů k 1. 1. 2012 byly shodné s údaji rozvahy obce k 31. 12. 2011.</p> <p>Kontrolou některých rozvahových účtů bylo zjištěno:</p> <ul style="list-style-type: none"> . soupisy majetkových účtů byly vedeny dle stavu na evidenčních účtech, byl předložen přehled pohybů majetku dle druhů, který byl nedílnou součástí provedené inventarizace majetku a závazků, . účet 042 Nedokončený dlouhodobý majetek činil 744 766,- Kč (projektová dokumentace "Kanalizace ČOV Uhřice ve výši 465 766,- Kč, studie pro akci "Vodní nádrž" v částce 232 200,- Kč a PD a odborné poradenství "Regenerace veřejné zeleně" v částce 46 800,- Kč),

	<p>. účet 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek v hodnotě 67 000,- Kč (akcie české spořitelny a JMP a. s.),</p> <p>. odpisy dlouhodobého majetku obce činily celkovou částku 3 645 812,64 Kč. Hodnota odpisů staveb ve výši 2 254 665,- Kč byla shodná s částkou uvedenou v příloze Rozvahy v části G a rovněž celková hodnota pozemků v části H přílohy (částka ve výši 5 404 887,80 Kč) se rovnala částce v rozvaze obce. Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily 106 685,03 Kč, odpisy drobného DHM 906 386,61 Kč a odpisy samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí 378 076,- Kč.</p> <p>Odpisy v roce 2012 byly prováděny dle předloženého odpisového plánu (odpisy prováděny ročně) a na základě Směrnice o odepisování dlouhodobého majetku, platné od 1. 1. 2012.</p>
Účetní deník	Účetní deník byl veden počítačově podle § 13 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh obce pro rok 2012 byl veden podle § 14 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, a obsahuje předepsané náležitosti. Byl sestaven pomocí počítačové sestavy v členění SU, AU a popis příslušného účtu. Nebyly shledány nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Provedenou kontrolou uvedených údajů v účetním výkaze Fin 2-12 M (Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, DSO a regionálních rad), který byl sestaven k 31. 12. 2012 bylo zjištěno, že skutečné celkové příjmy po konsolidaci obce dosáhly výše 2 346 687,54 Kč, což bylo 99,99 % rozpočtu upraveného.</p> <p>Daňové příjmy celkem činily 1 772 402,37 Kč (99,99 % UR) a byly složeny z daní a poplatků dle položkového členění (položky 1111 až 2420) v uvedené výši na základě třídění dle rozpočtové skladby.</p> <p>Celková výše nedaňových příjmů činila 333 985,17 Kč (99,96 % UR) a byly tvořeny např. z příjmů z pronájmu pozemků v částce 119 496,- Kč, příjmů z dobývacího prostoru a z vydobytych nerostů ve výši 34 969,- Kč, z příjmů z pití vody v částce 121 402,- Kč a ostatními nižšími příjmy.</p> <p>Třída 4 rozpočtu činila celkem 240 300,- Kč (100,04 % UR) a byla složena za rok 2012 následovně:</p> <ul style="list-style-type: none"> . neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu (položka 4112) ve výši 60 100,- Kč, . ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR (položka 4116) ve výši 157 000,- Kč, . neinvestiční přijaté transfery ze SR (položka 4111) ve výši 23 200,-. <p>Kapitálový příjem za rok 2012 obec neměla.</p> <p>Celkové výdaje obce po konsolidaci dosáhly výše 2 121 374,17 Kč (84,96 % UR). Běžné výdaje byly čerpány částkou 1 846 632,17 Kč (83,10 % UR) a kapitálové výdaje v hodnotě 274 742,- Kč (100,02 % UR). Tento investiční výdaj byla vynaložen na rekonstrukci elektroinstalace v budově školy (faktura z r. 2011 dle KDF obce). Neinvestiční výdaje byly vynaloženy na opravu budovy školy (sídlo obecního úřadu) ve výši 271 609,- Kč (výměna stávajících oken za plastová, vymalování kanceláří OÚ atd.) a na další výdaje související s běžnou činností obce.</p> <p>K 31. 12. 2012 skončilo hospodaření obce Uhřice kladným saldem příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši 225 313,37 Kč.</p>

Výkaz zisku a ztráty	<p>Jako součást účetní závěrky k 31 .12. 2012 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty obce, ze dne 15. 2. 2013. Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy celkem činily částku 2 314 3116,54 Kč a náklady celkem částku 2 095 345,77 Kč.</p> <p>Výsledek hospodaření obce po zdanění dosáhl kladnou částku ve výši 218 970,77 Kč a byl shodný s údajem v rozvaze obce na syntetickém účtu 493.</p>		
Darovací smlouvy	<p>Na základě vyjádření starostky obce nebyly v roce 2012 uzavřeny obcí žádné darovací smlouvy (obec neposkytla žádné dary a ani žádné dary nepřijala).</p>		
Dohody o pracovní činnosti	<p>Dohody o pracovní činnosti jsou obnovovány vždy k 1. 1. příslušného roku (organizace a řízení VPP a veřejných služeb, práce knihovnice a údržba vodovodu). Tyto dohody jsou uzavřeny písemně a obsahují potřebné náležitosti.</p>		
Dohody o provedení práce	<p>V roce 2012 obec uzavírala dohody o provedení práce k vykonávání různých činností pro potřeby obce (úklid veřejného prostranství, distribuce volebních lístků voličům, úklidové práce v budově OÚ po výměně oken, výměna obecních vodoměrů atd.). Uzavřené dohody jsou vyhotoveny písemně a obsahují požadované náležitosti.</p>		
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>V hodnoceném roce 2012 poskytla obec na základě usnesení č. 24/2012, bod II/6 ze dne 24. 10. 2012 příspěvek Mysliveckému sdružení Uhřice- Prasklice ve výši 5 000,- Kč. Kontrola využití těchto prostředků byla provedena dne 20. 12. 2012 a bylo zjištěno, že příspěvek byl použit na krmení zvěře (doloženo účetnictvím spolku).</p>		
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec Uhřice měla uzavřenu dohodu o vytvoření pracovního místa v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku a spolufinancovaného ze SR a ESF. Jednalo se o dohodu č. KMA-VL-126/2011 ze dne 24.10. 2011 uzavřenou na období od 1.11.2011 do 29.2.2012, kdy bylo vytvořeno 1 pracovní místo.</p> <p>Za rok 2012 obdržela obec na výše uvedenou pracovní příležitost 33 000,- Kč. Příjem a výdaje finančních prostředků od úřadu práce byly řádně označeny účelovým znakem 13234.</p> <p>V dalším období roku 2012 neměla obec podle sdělení starostky uzavřenou jmenovanou dohodu.</p> <p>Obci Uhřice byla poskytnuta Ministerstvem kultury ČR na základě Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky (socha sv. Jana Nepomuckého v Uhřicích) ze dne 1. 6.2012 dotace ze SR ve výši 124 000,- Kč. Z předložených dokladů vyplývá, že dotace byla vyčerpána na stanovený účel (ověřeno na faktury evidované v KDF č. 12101 a 12102/ 2012) V účetnictví obce jsou příjem a výdaje označeny účelovým znakem 34002.</p> <p>K zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů byla obci poskytnuta neinvestiční účelová dotace ze SR ve výši 23 200,- Kč. Příjem a výdaje finančních prostředků byly řádně označeny účelovým znakem 98193 Bylo vyčerpáno 12 030,70 Kč a částka 11 169,30 Kč byla dne 31. 1.2013 vrácena na účet Krajského úřadu Zlín.</p> <p>Výdaje byly čerpány následovně:</p>		
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 70%;">položka 5019 ostatní platy (refundace mzdy)</td> <td style="text-align: right;">1 243,70 Kč</td> </tr> </table>	položka 5019 ostatní platy (refundace mzdy)	1 243,70 Kč
položka 5019 ostatní platy (refundace mzdy)	1 243,70 Kč		

položka 5021 ostatní osobní výdaje (5 členů komise)	7 703,- Kč
položka 5139 nákup materiálu j n. (čistící a kancelářské potřeby)	2 468,- Kč
položka 5161 služby pošt	26,- Kč
položka 5173 cestovné	44,- Kč
položka 5175 pohoštění	546,- Kč

Jednotlivé výdaje byly doloženy řádnými účetními doklady a jejich kontrolou nebylo zjištěno závad.

Smlouvy nájemní

Obec v roce 2012 uzavřela nájemní smlouvu ze dne 1. 12. 2012 s p. R. Ředinou, Uhřice na pronájem nebytových prostor v budově bývalé školy (uskladnění movitých věcí). Záměr pronájmu byl zveřejněn na úředních deskách ve dnech 6. 10. - 23. 10. 2012 a pronájem byl schválen jednáním OZ dne 24.10. 2012 usnesením č. 24, bod II/4. Nájemní smlouva je uzavřena písemně a obsahuje potřebné náležitosti.

Smlouvy o dílo

Za kontrolované období bylo ze strany obce Uhřice uzavřeno pět Smluv o dílo s dodavateli realizace těchto prací:

. dne 7. 2. 2012 a 14. 8. 2012 na akci "Dodávka a montáž oken a dveří v budově bývalé školy - I. etapa" s firmou RI Okna a. s. Bzenec,

. dne 1. 11. 2012 na práce v oblasti nakládání s odpadními vodami s firmou FEKO Zdounky,

. dne 14. 2. 2012 na akci "Příprava žádosti a projektové dokumentace projektu Obnova a údržba bývalé školy-zázemí pro setkávání dětí a mládeže obce" s I. Hadašovou, Hranice,

. dne 6. 2. 2012 na akci "Socha sv. Jana Nepomuckého v obci Uhřice - restaurování" s Mgr. J. Gajdou, ak. sochař a restaurátor, Ostrava - Poruba.

Smlouvy o dílo byly uzavřeny písemně a obsahovaly náležitosti dle obchodního zákoníku, v platném znění.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Obec na základě kupní smlouvy ze dne 14. 12. 2013 zakoupila od V. Forýtky, Těšňovice kultivátor v hodnotě 3 000,- Kč. Tento majetek byl řádně zaevidován v evidenci majetku na účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek (ověřeno v evidenci majetku i v inventarizaci za rok 2012).

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2012 nebyl obcí Uhřice přijat žádný dlouhodobý ani krátkodobý úvěr.

Smlouvy o půjčce

Za kontrolovaný rok 2012 obec neposkytla a ani nepřijala žádnou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

V roce 2012 nebyla dle sdělení starostky obce uzavřena smlouva o zřízení věcných břemen.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec Uhřice v období roku 2012 dávala na vědomí záměry o nakládání s majetkem obce i státu formou vyvěšení na úřední desce obce i na úřední desce elektronické. Namátkově dle vedené evidence byly ověřeny některé zveřejněné záměry o nakládání s majetkem obce, nebyly zjištěny nedostatky.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2012 nebylo podle sdělení starostky obce prováděno žádné výběrové řízení ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, v platném znění.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Dne 28. 1. 2013 bylo kontrolnímu oddělení KŘ Zlínského kraje zasláno sdělení k odstranění chyby, zjištěné při závěrečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2011. Při auditu za rok 2012 bylo zjištěno, že chyba byla odstraněna a byly za rok 2012 dodrženy postupy účtování investičního majetku.
Vnitřní předpis a směrnice	Kontrola byla předložena Vnitroorganizační směrnice k vedení účetnictví obce. Tato směrnice obsahuje předepsané náležitosti vedení účetnictví, její součástí je např. rozdělení majetku obce, sloužící k jeho evidenci, podpisové vzory odpovědných pracovníků obce, harmonogram účetní závěrky, cestovní náhrady atd. Dále byla předložena Směrnice o inventarizaci, platná od 1. 11. 2011 a Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku, která je v platnosti od 1. 1. 2012. Uvedené směrnice obsahují potřebné náležitosti.
Výsledky externích kontrol	Dne 29. 10. 2012 proběhla kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při kontrole odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, provedená OSSZ Kroměříž za období od 1. 4. 2011 do 29. 2. 2012. Při kontrole nebyly zjištěny žádné závady.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V roce 2012 se uskutečnilo 10 zasedání zastupitelstva obce Uhřice (zápisy a usnesení č. 16/2012 - 25/2012). Obsah jednání a schvalování byl v kompetenci zastupitelstva a vycházel ze zákona o obcích a dalších souvisejících právních předpisů. Usnesení z jednání zastupitelstva jsou společně s příslušnými materiály k jednotlivým bodům přehledně založeny v evidenci zápisů a přijatých usnesení za rok 2012.

B. Zjištění z přezkoumání

B. I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

B. II. Při přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů, § 2 Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby. Nesprávně zaúčtovaná částka za stavbu cyklostezky Nezamyslice - Morkovice (poměrná část výdajů). Bylo účtováno na položce 5321, mělo být účtováno na položce 6121. **NAPRAVENO** Chyba byla odstraněna.

C II. Při přezkoumání hospodaření obce Uhřice za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

C. III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Uhřice za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Uhřice dne 8.3.2013

Ing. Jaroslav Císař

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

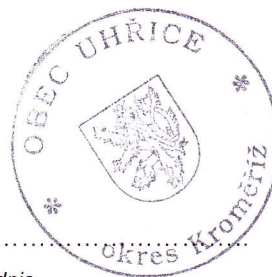
Miroslava Bartošiková starostka obce Uhřice prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Miroslava Bartošiková, starostka obce Uhřice, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 8. 3. 2013

Miroslava Bartošiková
starostka

.....
podpis



1 x obdrží: Obec Uhřice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní