



OBECNÍ ÚŘAD VYŽICE	
Dej. číslo	15.3.
Č. j.	11
Pril.	
Ukládací znak:	

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Pardubice

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Vyžice, IČ: 00496995
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Vyžice čp. 74, 538 03 Heřmanův Městec

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

Zástupci obce:

- David Holub - starosta obce
- Václav Vondra - 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 Vyžice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 16.1. - 30.1.2013 ve výši výdajů a příjmů 1 666 000,- Kč
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO schválilo dne 30.10.2012
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - ZO schválilo dne 30.1.2013 RO č. 2 - ZO schválilo dne 24.4.2013 RO č. 3 - ZO schválilo dne 24.7.2013 RO č. 4 - ZO schválilo dne 23.10.2013 RO č. 5 - ZO schválilo dne 24.1.2014
Rozpočtový výhled	na roky 2013-2014
Schválený rozpočet	ZO schválilo dne 30.1.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 1 666 000,- Kč
Závěrečný účet	vyvěšeno na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 3.4. - 24.4.2013, ZO schválilo dne 24.4.2013
Bankovní výpis	vedený u KB č. ú. 12827531/0100 a u ČNB č.ú.94-72119531/0710 zůstatky k 31.12. 2013 ve výši 1 482 588,38 a 64 894,89 Kč ověřeny na stavy v účetnictví - viz inventarizace za rok 2013
Bankovní výpis	za období 01-02/2013 a 10-12/2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2.1. 2013
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis dokladem č. 25 ze dne 1.2. 2013
Faktura	za období 01-02/2013 a 10-12/2013 č.d. 1-14 a 60-80
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 27.11.2013 zápis ze školení inventarizační komise inventarizační zpráva ze dne 20.1.2014 inventurní soupisy k 31.12.2013 okamžik zahájení a ukončení ve dnech 2.1. - 15.1.2013
Kniha došlých faktur	za rok 2013 vedena ručně v číselné řadě 1-80/2013
Kniha odeslaných faktur	za rok 2013 v číselné řadě 1-7/2013
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů 1-12/2013 odměny jsou vypláceny v souladu s platnými právními předpisy
Pokladní doklad	výdajové a příjmové pokladní doklady za období 01-04 2013 č.d. 1-29 výdajové a příjmové pokladní doklady za období 10-12/2013 č.d. 80-112
Pokladní kniha (deník)	za období 01-04 a 10-12/2013
Příloha rozvahy	k 31.12.2013
Rozvaha	k 31.12.2013
Účetní doklad	za období 12/2013 -č. 308 o zaúčtování pokladny , č. 301 o zaúčtování mezd , č. 299 - účtování zálohové faktury na ČEZ, č. 294, 298, 284 o předpisu faktury,

Účtový rozvrh	za rok 2013 - účetní program FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2013
Dohody o provedení práce	ze dne 1.1. 2013, 2.1. 2013, 6.3. 2013, 1.9. 2013 2013, 1.11. 2013 na činnosti jako úklid obce, údržba veřejných ploch, práce v lese, malířské práce, účetnické práce, roznos hlasovacích volebních lístků
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- neinvestiční dotace ze SR na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb prezidenta ČR s ÚZ 98008 ve výši 24.200 Kč, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích, zaúčtování, uznatelnost výdajů, výdajové pokladní doklady, faktury, bankovní výpisy, dohody o provedení práce, technický průkaz - neinvestiční dotace ze SR na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR s ÚZ 98071 ve výši 24.100 Kč, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích, zaúčtování, uznatelnost výdajů, výdajové pokladní doklady, faktury, bankovní výpisy, dohody o provedení práce, technický průkaz - neinvestiční dotace poskytnutá Pardubickým krajem ve výši 100.000 Kč na akci Oprava budovy OÚ včetně přístupového chodníku k budově, smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23.8. 2013, faktury, bankovní výpisy, úprava rozpočtu, zaúčtování, dodržení procentního podílu dotace a vlastních prostředků
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	prodej akci společnosti ČASD BUS ve výši 26 000,- Kč, příjem zaúčtován v roce 2013, ZO schválilo dne 30.10.2012
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	ze dne 14.3. 2013 a 21.8. 2013 na prodej i nákup pozemků příjmy za prodané pozemky na položce 3111 výkazu o plnění rozpočtu k 31.12. 2013 odpovídají na předložené kupní smlouvy záměry na prodej nemovitostí byly řádně v zákonných lhůtách vyvěšeny prodej byl schválen ZO vyřazení prodaných pozemků přes nákladový účet 554 výnosy z prodeje pozemků na účtu 647 souhlasí na pol. 3111 - Příjmy z prodeje pozemků
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 30.1.2013, 24.4.2013, 24.7. 2013, 23.10.2013
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 1/2012 za TKO a 2/2011 ze psů
Účetní závěrka obce	ZO schválilo dne 24.4.2014
Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru	Finanční výbor ze dne 20.11. a 23.12. 2013 - kontrola pokladních dokladů Kontrolní výbor ze dne 18.9. a 11.12. 2013 - kontrola plnění usnesení ZO

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vyžice 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 Vyžice za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Vyžice za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Vyžice za rok 2013

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


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Vyžicích dne 10.3.2014

Podpisy kontrolorů:



Jméno
Yvona Lambertyová

Podpis


.....
Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

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

OBEC VYŽICE



dne
10.3.2014

.....
David Holub

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vyžice	David Holub
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.