



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyžice, IČ: 00496995 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo dne :

- 15.3.2013

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Zástupci obce:

- František Jelínek - místostarosta
- 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 elektronicky způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 30.1. 2012 - 13.2.2012
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO schválilo ze dne 14.11.2011 a to ve výši 1/12 schváleného rozpočtu provozních výdajů předchozího roku
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2012 - ZO schválilo dne 25.7.2012 - vztah k jinému rozpočtu položka 4122, 4222 , ostatní úpravy dle čerpání rozpočtu RO č. 2 /2012 - ZO schválilo dne 30.10.2012 - vztah k jinému rozpočtu položka 4111, výdaje na volby
Rozpočtový výhled	na roky 2011-2012, 2013-2014
Schválený rozpočet	ZO schválilo dne ve výši příjmů 1 543 000,- Kč a výdajů 1 289 000,- Kč, do výkazu FIN 2-12 M byl rozpočet naveden ve schválené výši
Závěrečný účet	ZO schválilo dne 9.5.2012, vyvěšen na úřední desce i elektronicky způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 25.4. - 9.5.2012
Bankovní výpis	bankovní výpis č. 35 - 37/12 a 1/13 včetně zaúčtování
Evidence poplatků	vedený ručně dle osob a číslem dokladu a datu úhrady předpisy zaúčtovány dokladem č. 37 ze dne 1.2. 2012
Faktura	vydané faktury v číselné řadě 1/2012 - 7/2012 včetně zaúčtování předpisů dokl. č. 243 ze dne 30.11., dokl. č. 172 dne 27.8. faktury došlé v číselné řadě 30 - 55 včetně zaúčtování předpisů
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2012 včetně jmenování IK ze dne 21. 11. 2012 proškolení IK ze dne 14.12. 2012 Inventarizační zpráva ze dne 20.1. 2013 Inventurní soupisy ke dni 31.12. 2012
Knih došlých faktur	KDF vedena ručně v knize došlých faktur v číselné řadě 1 - 55
Knih odeslaných faktur	Evidenci vydaných faktur vedena ručně v číselné řadě 1/12 - 7/12
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy za rok 2012
Pokladní doklad	za období 9-12/2012 v číselné řadě 72- 116
Pokladní kniha (deník)	za období 9-12/2012
Příloha rozvahy	k 31.12.2012
Rozvaha	k 31.12.2012
Účetní doklad	č. 299 ze dne 31. 12. - rozpouštění inv. dotací č. 297 ze dne 31.12 - zaúčtování opravek č. 296 ze dne 31. 12 - převod majetku č. 295 ze dne 31.12. 2012 - bezúplatný převod pozemků

	č. 278 ze dne 31. 12 2012 - předpis mezd 12/2012 č. 263 ze dne 11. 12 2012 - příjem akcií
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2012
Dohody o provedení práce	ze dne 1.10.2012 - na roznos hlas. lístků ze dne 1.3.2012 - údržba lesních ploch v majetku obce ze dne 1.3.2012 - na úklid obce, údržbu veřejných ploch - 4x ze dne 1.4. 2012 - oprava výpustí požární nádrže - 2x ze dne 1.6.2012 - výkopové práce
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 s účelovým znakem včetně úpravy rozpočtu, dotace vyčerpána ve výši 10 413,- Kč , vratka nedočerpané dotace ve výši 22 587,- Kč zaslána na účet Pardubického kraje dne 1.2.2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV č.e. OŽPZ/12/40998 ze dne 16.6.2012 z prostředků kraje na neinvestiční akci "Oprava budovy obchodu - II.etapa" ve výši 100 000,- Kč (ve výši 60/ ze skutečných nákladů) , příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování do 31.12.2012, předložené vyúčtování bez nedostatků, celkové náklady obce 286 600,- Kč (procentní podíl dotace 34,89 , podíl obce 65,11)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Bezúplatný převod ze dne 17.8. 2012 - od Pardubického kraje pozemky p.č. 210/2, 210/4, 210/6 a 222/3 - schváleno usnesením ZO ze dne 25.7. 2012 - návrh na vklad 1.10. 2012 - zařazeno dokladem č. 295 ze dne 31.12. 2012 na účet 031/ 401 Bezúplatný převod ze dne 17.8. 2012 - Pardubickému kraji pozemky p.č. 3/2, 238/23 a 238/21 - záměr vyvěšen 16.5. - 4.6. 2012 , schváleno usnesením ZO ze dne 25.7. 2012 - návrh na vklad 23.10. 2012 - z účetnictví vyřazeno 401/031 dokladem č. 294 dne 31.12. 2012 Notářský zápis ze dne 18. 1. 2012 na prodej pozemku 238/19 a 238/20 - záměr vyvěšen 26.10. 2011 - 14. 11. 2011- prodej schválen usnesením ZO dne 14.11. 2011 - vyřazeno dokladem č. 36 dne 31.1. na účet 554/031 ve výši 815,- Kč Notářský zápis -(směnná smlouva) na prodej pozemku p.č. 238/24 a p.č. 145 a nákup pozemků p.č. 578 a 579 ze dne 26.9. 2012 - záměr na prodej vyvěšen 16.5. - 13. 6. 2012 - prodej i nákup schválen usnesením ZO dne 25.7. 2012 nákup schválen - zaúčtováno dokladem
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o inventarizaci, odpisový plán, pro časové rozlišování, opravné položky k pohledávkám , k ocenění reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji ,směrnice k

	podrozvahovým účtům, pro vedení účetnictví a finanční kontrolu, pro účtování, hospodaření a nakládání s hmotným a nehmotným majetkem
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 14.11.2011, ze dne 13.2.2012, ze dne 9.5.2012, ze dne 25.7.2012, ze dne 30.10.2012,
Obecně závazné vyhlášky	Obecně závazná vyhláška č. 2/2011 o místním poplatku ze psů Obecně závazná vyhláška č. 1/2012 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

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 rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Vyžice za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Vyžice za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Vyžice za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Vyžicích dne 15.3.2013

Podpisy kontrolorů:



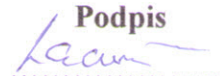
Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno

Helena Lacušová

Podpis

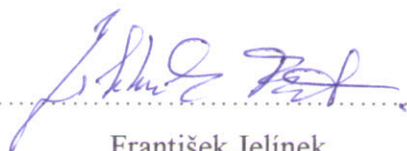


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil cenné papíry, nebo obligace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

dne

15.3.2013



František Jelínek

místostarosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vyžice	František Jelínek
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.