



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Albrechtice, IČ: 00581003 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.9.2013
- 27.1.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Albrechtice 145, 563 01 Lanškroun

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontrolor:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

Zástupci obce:

- **Věra Švermová - starostka obce**
- Jaroslava Ficnerová - 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 Albrechtice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2013
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2013 schválená v ZO 17.12.12
Rozpočtová opatření	č. 1 - 8/2013
Rozpočtový výhled	na rok 2012 - 15
Schválený rozpočet	schválený rozpočet na rok 2013 - v ZO 11.2.13
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	rozhodnutím zastupitelstva obce ze dne 11.2.2013 - PO Mateřská škola Albrechtice - neinvestiční příspěvek na rok 2013
Závěrečný účet	závěrečný účet za rok 2012 schválený v ZO 24.4.13
Bankovní výpis	ze základního účtu za období únor 2013, č. 18 - 35; bankovní výpisy ze základních účtů k 31.12.2013
Evidence poplatků	místní poplatky za rok 2013
Faktura	faktury přijaté k bankovním výpisům ze základního účtu za období únor 2013, č. 18 - 35 faktury vydané k bankovním výpisům ze základního účtu za období únor 2013, č. 18 - 35
Hlavní kniha	za období 12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013
Kniha došlých faktur	za období rok 2013 (č. 1 - č. 153)
Kniha odeslaných faktur	za období rok 2013 (č. 1 - č. 59)
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování neuvolněných členů ZO za rok 2013 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový pokladní doklad č. P/127 - P/138 výdajový pokladní doklad č. 71 - 98
Pokladní kniha (deník)	za období rok 2013
Příloha rozvahy	sestavena k 30.6.2013 a k 31.12.13
Rozvaha	sestavena k 30.6.2013 a k 31.12.13
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2/12 sestavený k 30.6.13, 31.8.13 a k 31.12.13
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2013 a k 31.12.13
Dohody o provedení práce	dohody o provedení práce související s volbami Prezidenta ČR
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze SR na volbu Prezidenta ČR ve výši 24.200,- Kč, vyčerpána byla v plné výši, neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do PS ve výši 24.100,- Kč, vyčerpáno bylo 18.861,- Kč, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na provoz prodejny ve výši 100.000,- Kč, výdaje byly vyčerpány už v roce 2012, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na akci Výměna oken v budově OÚ ve výši 100.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši vč. vlastní 50% spoluúčasti

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy na prodej a nákup pozemků z roku 2013
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry ke kupním smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2011 o inventarizaci, účinnost dne 15.11.2011
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice č. 1/2012 "Podrozvahová evidence a OTE" účinnost 1.10.2012 směrnice č. 2/2012 "Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji" od roku 2012 směrnice č. 3/2012 "Opravné položky" účinnost 31.8.2012
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontrola PO Mateřské školy Albrechtice ze dne 12.3.2013 (hospodaření s veř. .prostř. září-prosinec 2012), ze dne 10.5. 2013 (hospodaření s veř. prostř. leden-březen 2013).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 11.2.2013- schválen výsledek hospodaření PO Mateřská škola Albrechtice za rok 2012 - převedení do rezervního fondu. ze dne 24.4.2013- schválena účetní závěrka k rozvahovému dni 31.12.2012 za Obec Albrechtice. ze dne 30.9.2013 - schválena účetní závěrka k rozvahovému dni 31.12.13 za PO Mateřská škola Albrechtice
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 17.12.12, 11.2.13, 24.4.13, 10.6.13, 2.9.13, 30.9.13 a 11.12.13 vč. usnesení
Dokumentace finančního výboru	zápisy z jednání finančního výboru za rok 2013
Dokumentace z jednání kontrolního výboru	zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 6.5.13 a 6.9.13
Obecně závazné vyhlášky	obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice
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 Albrechtice za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Albrechticích dne 27.1.2014

Podpisy kontrolorů:


.....

Zdeňka Škarková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno	Podpis
Bc. Zdeňka Fassnerová	

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

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



dne 27.1.2014


.....

Věra Švermová

starostka obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Albrechtice	Věra Švermová
2	1	Pardubický kraj	Zdeňka Škarková

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.