



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Výtisk č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Albrechtice

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 8.9.2014

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 8.9.2014 do 8.9.2014.

Dílčí přezkoumání vykonali:

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

Zástupci obec:

- **Věra Švermová - starostka obce**
- **Jaroslava Ficnerová - účetní obce**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 21.7.2014

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano

§ 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 právníky nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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 - přezkoumán: Ano

§ 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 - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán:
Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán:
Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Albrechticích dne 8.9.2014

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zdeňka Fassnerová

..... Fassnerová /

..... Škarková

Zdeňka Škarková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

Nesplnění této povinnosti je podle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb. považováno za správní delikt, za který lze uložit pokutu až do výše 50 tis. Kč.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Albrechtice byla v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámena a jeho stejnopis obdržela starostka obce dne 8. 9. 2014.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela


.....
Věra Švermová
starostka obce

OBEC
ALBRECHTICE
pošta Lanškroun
563 01

Dne: 8.9.2014

Rozdělovník :

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

Příloha

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2014
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2014, schválená v ZO 11.12.2013
Rozpočtová opatření	č. 1 9/2014
Rozpočtový výhled	na rok 2012 - 15

Schválený rozpočet	na rok 2014, schválený v ZO 26.2.2014
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 26.2.2014 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2014 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek PO Mateřská škola Albrechtice.
Závěrečný účet	za rok 2013, schválený v ZO 28.4.2014
Bankovní výpis	z účtu vedeného u ČNB (č.výpisu 1-19) za období leden-červen 2014 včetně předkontace; z účtu vedeného u ČS (č.výpisu 1-6) za období leden - červen 2014 včetně předkontace (VHČ); z účtu vedeného u KB (č.výpisu 63-75) za období červen 2014 včetně předkontace
Evidence poplatků	místní poplatky ze psů a za odpady
Faktura	přijaté k bankovním výpisům z účtu vedeného u KB za měsíc červen 2014 včetně předkontace
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za červen 2014
Pokladní doklad	příjmový a výdajový za období červen-červenec 2014 včetně předkontace
Příloha rozvahy	sestavena k 30.6.2014
Rozvaha	sestavena k 30.6.2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M, sestavený k 30.6.2014 a 31.7.2014
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 30.6.2014
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavena k 30.6.2014
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestaven k 30.6.2014
Dohody o provedení práce	ze dne 2.5.2014 související s volbami do EP
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do EP ve výši 18.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na provoz prodejny ve výši 100.000,- Kč, výdaje vznikly už v roce 2013
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 26.3.2014 a 31.3.2014 na prodej pozemkových parcel
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupním smlouvám
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 11.12.2013, 26.2.2014, 28.4.2014, 28.7.2014
Činnost finančního výboru	zápisy z kontrol ze dne 28.4.2014, 28.7.2014

Činnost kontrolního výboru	zápis z kontroly ze dne 28.4.2014
Obecně závazné vyhlášky	k místním poplatkům
Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2013	podáno dne 24.3.2014
Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 26.2.2014 schválilo účetní závěrku, včetně rozdělení výsledku hospodaření, PO Mateřská škola Albrechtice, sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013 a účetní závěrku Obce Albrechtice sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013