



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Albrechtice, IČ: 00581003
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.9.2011
- 12.3.2012

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: Jitka Dušková
- kontroloři:
 - Zdeňka Škarková

Zástupci obce:

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

Fugio písemností	
na rok 2011	
na rok 2011	
6.1.4.20	
na rok 2009-2012	
na rok 2011	
příspěvek na provoz zřizované příspěvkové organizace	
143 na rok 2011 ze dne 28.3.2011	

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 2011
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2011
Rozpočtová opatření	č.1-č.20
Rozpočtový výhled	na rok 2008-2012
Schválený rozpočet	na rok 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	příspěvek na provoz zřízené příspěvkové organizace MŠ na rok 2011 ze dne 28.3.2011

Závěrečný účet	za rok 2010
Bankovní výpis	ze základního běžného účtu a z účtu hospodářské činnosti ke dni 31.12.2011
Evidence poplatků	za rok 2011
Faktura	namátkově za měsíc leden až srpen 2011 (hospodářská činnost obce); dodavatelské faktury, týkající se vyúčtování účelových dotací
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků za rok 2011; namátkově inventurní soupisy k ověření zůstatků rozvahových účtů ke dni 31.12.2011
Odměňování členů zastupitelstva	za rok 2011
Rozvaha	ke dni 30.6.2011 a ke dni 31.12.2011
Účetní doklad	namátkově za měsíc leden až srpen 2011 (hospodářská činnost obce); účetní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.6.2011 a ke dni 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.6.2011 a ke dni 31.12.2011
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ke dni 30.6.2011
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ke dni 30.6.2011
Dohody o provedení práce	1 dohoda z roku 2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	na sčítání lidu, domů a bytů (neinvestiční dotace ze státního rozpočtu); na provoz prodejny (neinvestiční dotace z Pardubického kraje); na vybudování bytu (investiční dotace z Pardubického kraje)
Smlouvy nájemní	smlouvy za pronájem pozemků z roku 2011
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy na prodej a nákup pozemků z roku 2011
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontroly, provedené u zřízené příspěvkové organizace MŠ v roce 2011
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za měsíc listopad a prosinec 2010 a z roku 2011
Výbory	dokumentace o činnosti finančního výboru a kontrolního výboru v roce 2011
Vyhlášky	platné 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 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice za rok 2011

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice za rok 2011

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

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,16 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,49 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

V Albrechticích dne 12.3.2012

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
.....	Zdeňka Škarková	
Jitka Dušková		
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, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Albrechtice o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

.....
Věra Švermová

starostka obce

dne

12.3.2012

OBEC
ALBRECHTICE
pošta Lanškroun
563 01

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Albrechtice	Věra Švermová
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková

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.

Vyříšeno: 25.4.2012

Seznam: 14.5.2012