



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Albrechtice, IČ: 00581003
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.9.2012
- 22.1.2013

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

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	návrh rozpočtu na rok 2012
Pravidla rozpočtového provizoria	pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012
Rozpočtová opatření	rozpočtová opatření č.1-21/2012
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled na roky 2012-15
Schválený rozpočet	schválený rozpočet na rok 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele zřízené příspěvkové organizaci MŠ na rok 2012, včetně změn a úprav ke dni 31.12.2012; vypořádání výsledku hospodaření zřízené příspěvkové organizace MŠ za rok 2011
Závěrečný účet	závěrečný účet obce za rok 2011
Bankovní výpis	výpisy z účtu č.106-112 z měsíce července 2012; výpisy z běžného účtu a z běžného účtu hospodářské činnosti ke dni 31.12.2012
Evidence poplatků	evidence místních poplatků za rok 2012
Faktura	přijaté dodavatelské faktury k účetním dokladů č.242-250 z měsíce července 2012; dodavatelské faktury, týkající se vyúčtování účelových dotací
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedená ke dni 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování neuvolněných členů ZO za červenec 2012; dle mzdových listů za rok 2012
Pokladní doklad	pokladní doklady za červenec 2012 včetně cestovních příkazů; pokladní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Pokladní kniha (deník)	za měsíc duben 2012; pokladna ke dni 31.12.2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31.12.2012 (předběžná)
Rozvaha	sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012 (předběžná)
Účetní doklad	vnitřní účetní doklady (výdajové) č. 242-250 z měsíce července 2012; účetní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30.6.2012, ke dni 31.7.2012 a ke dni 31.12.2012 (předběžný)
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012 (předběžný)
Dohody o pracovní činnosti	dohody o pracovní činnosti za rok 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze státního rozpočtu na volby do zastupitelstev krajů ve výši 23 tis. Kč

Smlouvy nájemní	nájemní smlouvy na pozemky uzavřené v roce 2012
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 30.11.12 a kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24.9.12
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry k nájemním smlouvám
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry ke kupním smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o evidenci majetku; směrnice o zabezpečení finanční kontroly ve veřejné správě; směrnice pro schvalování hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů (z roku 2010); směrnice k řídicí kontrole (č.1/2010); směrnice o inventarizaci majetku (č.1/2011), včetně plánu inventur na rok 2012; směrnice o odpisech (č.2/2011); směrnice o zásadách vedení účetnictví (č.3/2011); směrnice pro časové rozlišování (č.4/2011); směrnice k podrozvahové evidenci (č.1/2012); směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji (č.2/2012); směrnice k opravným položkám k pohledávkám (č.3/2012); odpisový plán na rok 2012;
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace MŠ, provedené v roce 2012 (následná za rok 2011, průběžné za rok 2012)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání ZO včetně usnesení z 14.12.11 a z 14.12.11, 27.2.12, 14.5.12, 27.6.12, 5.9.12, 24.10.12 a 17.12.12
Obecně závazné vyhlášky	obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům
Zápisy z jednání finančního výboru	zápisy z jednání finančního výboru za rok 2012
Zápisy z jednání kontrolního výboru	zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2012

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

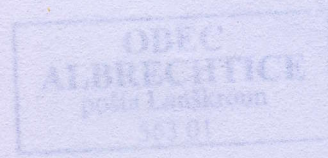
I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

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 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Albrechticích dne 22.1.2013

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
..... Jitka Dušková kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Zdeňka Škarková

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, 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 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

.....
Věra Švermová
starostka obce

dne: 22.1.2013



Rozdělovník :

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

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 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.

vypracováno: 25.3.2013

Seznam: 16.4.2013