



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Žáravice, IČ: 00274640
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 11.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě 29, Žáravice 29, 533 16 Vápno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

Zástupci obce:

- Ing. Miroslav Lopatář - starosta obce
- Bc. Jana Petržilková – 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 Žáravice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 28. 2. 2012 do 26. 3. 2012 také v elektronické podobě
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 27. 12. 2011
Rozpočtová opatření	1/2012 ZO 18. 5. 2012, 2/2012 ZO 24. 9. 2012, 3/2012 ZO 20. 12. 2012
Rozpočtový výhled	2012 - 2014 2014 - 2016
Schválený rozpočet	ZO 26. 3. 2012
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2011 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce od 26. 4. 2012 do 18. 5. 2012 také v elektronické podobě ZO 18. 5. 2012, ZO schvaluje celoroční hospodaření obce bez výhrad
Bankovní výpis	bankovní výpisy ČS .a.s. k fakturám za měsíc říjen a listopad 2012
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.12. 2010
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis dokladem č. 501002 ze dne 1.1. 2012
Faktura	přijaté - za období říjen a listopad 2012, č.d. 77 - 101
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ZO 5. 11. 2012 Proškolení inventarizační komise 19. 12. 2012 Závěrečná zpráva o inventarizaci 31. 1. 2013
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 31.1. 2011, mzdové listy zastupitelů 1-12/ 2012
Pokladní doklad	výdajový pokladní doklad za období 9-11/2012 č. 55 - 90
Příloha rozvahy	K 31. 12. 2012
Rozvaha	K 31. 12. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	K 31. 12. 2012
Dohody o provedení práce	ze dne 1.12. 2012, 1.10. 2012, 1.5. 2012, 1.1. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace ze SR na volby do krajských zastupitelstev s ÚZ 98 193 ve výši 23.000 Kč, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích, výdajové pokladní doklady, uznatelnost výdajů investiční dotace KrÚ ve výši 100.000 Kč na akci Hasičská zbrojnice - přístavba sociálního zázemí, smlouva o poskytnutí dotace, úprava rozpočtu, faktura, bankovní výpis, zaúčtování neinvestiční dotace KrÚ ve výši 16.600 Kč na pořízení nové požární techniky - přívěs k dopravnímu automobilu pro požární příslušenství, smlouva o poskytnutí dotace, úprava rozpočtu, faktura, bankovní výpis, zaúčtování
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna,	ze dne 18.4. 2012

převod)	
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, odpisový plán, směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce, časové rozlišování, opravné položky, směrnice k podrozvaze, evidence majetku, směrnice o účetnictví, finanční kontrola
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 27. 12. 2011, 26. 3. 2012, 18. 5. 2012, 24. 9. 2012, 20. 12. 2012
Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2011	Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2011
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 1/2012 za TKO a 1/2011 ze psů, evidence poplatníků vedena
Zápisy z finančního výboru 2012	Zápisy z finančního výboru 2012
Zápisy z kontrolního výboru 2012	Zápisy z kontrolního výboru 2012

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žáravice

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.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Žáravice za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Žáravice za rok 2012

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření
obce Žáravice za rok 2012**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Žáravicích dne 11.3.2013

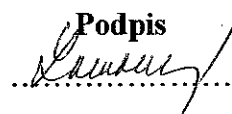
Podpisy kontrolorů:

.....


Věra Loužilová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Yvona Lambertyová

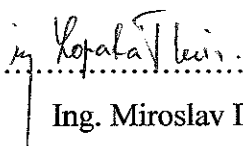
Podpis


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, darovací, nájemní, 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 Žáravice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne

11.3.2013

.....

Ing. Miroslav Lopatář

Obec Žáravice
533 16 Vápno u Přelouče
tel.: 466 946 235

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Žáravice	Ing. Miroslav Lopatář
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

Zveřejněno na úřední desce: 11.3.2013

Zveřejněno na el. desce: 11.3.2013

Sejmuto :

schváleno zastupitelstvem :

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.