

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žáravice, IČ: 00274640 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.4.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Žáravice č.p. 29, 533 16 Vápno

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jan Slavík

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.

	24.100,- Kč
Smlouvy ostatní	Smlouva o vedení účetnictví ze dne 1.12.2010
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k aplikaci reálné hodnoty - platnost od roku 2012 Směrnice k provádění inventarizace - platnost od 15.9.2012 Směrnice pro časové rozlišování č. 1/2010 Směrnice o opravných položkách č. 2/2010 Směrnice k podrozvaze č. 3/2010 Směrnice o účetnictví č. 1/2006, Směrnice č. 1/2007 Evidence majetku, Odpisový plán datum vydání 15.12.2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 20.12.2012, 29.3.2013, 20.5.2013, 27.5.2013, 9.9.2013, 14.10.2013, 12.12.2013, 30.12.2013
Daňové přiznání DPPO za rok 2012	Daňové přiznání DPPO za rok 2012 - 14630,-
Účetní závěrka za rok 2012	Účetní závěrka za rok 2012 schválena v ZO dne 20.5.2013
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	Kontrolní výbor ze dne 5.3.2013, 9.9.2013, 12.12.2013 Finanční výbor ze dne 15.1.2013, 17.2.2013, 28.3.2013, 8.9.2013

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 2013

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

Upozornění: Účtování DPPO za rok 2012 - Upozorňujeme a doporučujeme účtovat dodatečný odvod DPPO dle zákona o účetnictví a navedení částky do rozpočtu přes účet 231 pol. 1122.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Žáravice za rok 2013

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Žáravice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Vyvěšeno dne 26.2.2013, Sejmuto dne 29.3.2013, zveřejněno na úřední desce i dálkovým přístupem
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena na ZO dne 20.12.2012
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2013 schváleno v ZO dne 9.9.2013 RO č. 2/2013 schváleno v ZO dne 12.12.2013 RO č. 3/2013 schváleno v ZO dne 30.12.2013
Rozpočtový výhled	na období 2012-2014 na období 2014-2016 zpracován dne 27.12.2013
Schválený rozpočet	schváleno na ZO dne 29.3.2013, proveden rozpis dle přílohy - bez nedostaků
Závěrečný účet	schváleno na ZO dne 29.3.2013 s výrokem "bez výhrad", vyvěšeno dne 11.3.2013, sejmuto dne 29.3.2013
Bankovní výpis	1205443379/0800 Česká spořitelna ke dni 31.12.2013 94-12319561/0710 ČNB ke dni 31.12.2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	DoHO - účetní obce - ze dne 1.12.2010
Evidence poplatků	Obecně závazná vyhláška č. 1/2012 o místním poplatku TKO vydané ZO dne 20.12.2012 Obecně závazná vyhláška č. 1/2011 o místním poplatku ze psů vydané ZO dne 14.3.2011
Faktura	č. fa. 85-113/2013 - období 11-12/2013
Hlavní kniha	za období 12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12.2013 Inventarizační zpráva rok 2013 ze dne 20.1.2014 Prezenční listina ze dne 2.12.2013 Příloha č. 1/2013 Směrnice o inventarizaci - Plán inventur na rok 2013 ze dne 20.11.2013
Odměňování členů zastupitelstva	mzdová rekapitulace za období 10-12/2013, odměny schváleny na ZO dne 31.1.2011
Pokladní doklad	za období 11-12/2013 Příjmové pokladní doklady č. 91P/13 - 104P/13 Výdajové pokladní doklady č. 68V/13 - 95V/13
Pokladní kniha (deník)	za období 11-12/2013
Příloha rozvahy	ke dni 31.12.2013
Rozvaha	ke dni 31.12.2013
Účetní doklad	kontaktní doklady viz. písemnost Faktura a Pokladní doklad
Účtový rozvrh	za rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12.2013
Dohody o provedení práce	ze dne 1.1.2013, 1.12.2013, 1.10.2013, 1.4.2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Volby prezident ČR - ÚZ 98008 - 24.200,- Kč Volby Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR - ÚZ 98071 -

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Žáravice	Ing. Miroslav Lopatář
2	1	Pardubický kraj	Ing. Jan Slavík

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány 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.

Zveřejněno na úřední desce : 09 -04- 2014

Zveřejněno na elektr.desce : 09 -04- 2014

Sejmuto :

Schváleno obecním zastupitelstvem :

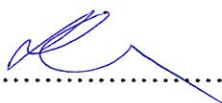
IV. Při přezkoumání hospodaření obce Žáravice za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Žáravicích dne 8.4.2014

Podpisy kontrolorů:



Ing. Jan Slavík

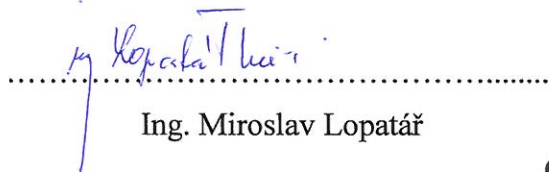
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, 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 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne

8.4.2014



Ing. Miroslav Lopatář

starosta obce

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