



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Sopřeč, IČ: 00274267
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Sopřeč, Sopřeč 100, 533 16 Vápno

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jan Slavík
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Zástupci obce:

- Jiří Krojidlo - starosta
- Miluše Jakoubková - účetní obce
- Jaromír Urban - místostarosta

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 Sopřeč byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Vyvěšeno dne 10.12.2012 - Sejmuto dne 27.12.2012 místní úřední deska i dálkový přístup
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno na ZO dne 17.1.2013, RO č. 2 a 3 schváleno na ZO dne 19.8.2013
Rozpočtový výhled	na období 2012-2016 schválen na ZO dne 3.3.2011
Schválený rozpočet	schváleno na ZO dne 28.12.2012
Závěrečný účet	schválen na ZO dne 6.6.2013
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB 94-12810561/0710 v číselné řadě 1 - 27 včetně účtování za listopad a prosinec pod č. řadou 3100022 - 310027 Bankovní výpisy ČS 1205471329/0800 za listopad a prosinec včetně účtování pod č. řadou 300087 - 300102
Evidence poplatků	předpisy zaúčtovány dokladem č. 500010 ze dne 14. 1. 2013 evidence vedena dle jmen a datumu úhrady
Faktura	došlé faktury za listopad a prosinec v č. řadě 128 - 164 včetně účtování předpisů pod č. řadou 600128 - 600164
Hlavní kniha	k 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 ze dne 14.10.2013 včetně jmenování inventarizační komise Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 13. 1. 2014 Proškolení inventarizační komise ze dne 25.11. 2013 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	vedena ručně pod č. řadou 1 - 164
Kniha odeslaných faktur	vedena ručně v knize odeslaných faktur pod č. řadou 1 - 100
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy ZO za období 1-12/2013 finanční dary zastupitelům schválené na ZO dne 7.11.2013
Pokladní doklad	pokladní doklady výdajové pokladny za prosinec v č. řadě 113 - 134 pokladní doklady příjmové pokladny za říjen až prosinec
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha 1 - příjmová - vedena ručně pod č. řadou 1 - 39 Pokladní kniha 2 - výdajová - vedena ručně pod č. řadou 1 - 134 Pokladní kniha 3 - mzdy - vedena ručně pod č. řadou 1 - 29
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 31. 12. 2013 Hospodářský výsledek za rok 2012 přeúčtován na účet 432 účetní závěrka za rok 2012 schválena v ZO dne 9.5.2013
Účetní deník	účetní deníky za rok 2013
Účtový rozvrh	na rok 2013
Upomínka k pohledávce a závazku	Výzva k zaplacení nedoplatku ze dne 11. 11. 2013 ve výši 2500,- Kč Výzva k zaplacení nedoplatku ze dne 16. 9. 2013 ve výši 11100,- Kč
Výkaz pro hodnocení plnění	za období 12/2013

rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2013 Daňové přiznání za rok 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	POV - Vybavení obecní prodejny - 7.000,- Kč POV - Oprava kulturního zařízení čp. 72 - 100.000,- Kč UZ 98008 - volby Prezidenta České republiky - 24.200,- Kč UZ 98071 - volby Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR - 24.100,- Kč
Smlouvy nájemní	Smlouva o pronájmu skladovacích prostor ze dne 29.4. 2013 uzavřena na dobu neurčitou - objekt č.p. 61 - záměr vyvěšen 5.4. - 22. 4. 2013 - schváleno ZO ze dne 25. 4. 2013
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o evidenci majetku ze dne 27. 10. 2010, o inventarizaci od 1.9. 2011, o časovém rozlišení od r. 2010, o cestovních náhradách , o oběhu účetních dokladů z r. 2005, organizační řád z roku 2005, o finanční kontrole z r. 2005, o pokladně z r. 2005, o opravných položkách z r. 2010, o podrozvaze z r. 2010, odpisový plán na rok 2013, o reálné hodnotě z r. 2012
Zápisy z jednání zastupitelstva usnesení včetně	ze dne 28.12.2012, 17.1.2013, 14.2.2013, 28.3.2013, 25.4.2013, 6.6.2013, 4.7.2013, 19.8.2013, 7.11.2013
Finanční dar obci postižené záplavami	schváleno na ZO dne 6.6.2013 - 25.000,- Kč - nebylo vyplaceno
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2012 o místních poplatcích (ze psů, z užívání veřejného prostranství, za provoz systému shromažďování komunálních odpadů)
Zápisy z FV a KV	Finanční výbor zápisy ze dne 14.3.2013, 18.6.2013, 20.9.2013, 30.12.2013 Kontrolní výbor zápisy ze dne 25.3.2013, 29.6.2013, 28.9.2013, 28.12.2013

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sopřeč

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 Sopřeč za rok 2013

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

Upozornění: Proces schválení Závěrečného účtu - Kontrolou schvalování Závěrečného účtu za rok 2012 a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 upozorňujeme na dodržování ustanovení zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Upozornění: Účetní závěrka 2012 - Kontrolou schvalování účetní závěrky za rok 2012 došlo k chybné formulaci textu v usnesení č. 10 ze dne 9.5.2013. Upozorňujeme na dodržování ustanovení vyhlášky č. 220/2013 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Sopřeč za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Sopřeč za rok 2013

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

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 1,53 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,56 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,0 % |

V Sopřeči dne 24.3.2014

Podpisy kontrolorů:


.....

Ing. Jan Slavík

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno

Helena Lacušová

Podpis

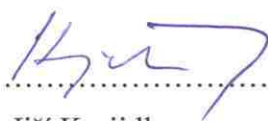

.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, 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 Sopřeč o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne

24.3.2014


.....

Jiří Krojidlo

OBEC SOPREČ
533 16 p. Vápno u Přelouče
IČO: 00274267

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Sopřeč	Jiří Krojidlo
2	1	Pardubický kraj	Ing. Jan Slavík

upřesněna dne 2. 6. 2014

zjímána dne 17. 6. 2014

OBECNÍ ÚŘAD SOPREČ
533 16 p. Vápno u Přelouče

