

*Vyřešeno na úřední a úřední elektronické
desce v době od 30.4.2014 do 15.5.2014*

Obecní úřad Svinčany

535 01 Přelouč



Indrapítom

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svinčany, IČ: 00580481 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2013
- 1.4.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě 52, 535 01 Svinčany 52, 535 01 Přelouč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Lacušová
- kontroloři:
 - Věra Loužilová

Zástupci obce:

- Bc. Antonín Kratochvíl - starosta
- Radka Nekvapilová - 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 hospodář 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 Svinčany byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 19. 2. 2013 do 7. 3. 2013 také v elektronické podobě
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 13. 12. 2012
Rozpočtová opatření	1/2013 ZO 17. 4. 2013 2/2013 ZO 16. 5. 2013 3/2013 ZO 12. 6. 2013 4/2013 ZO 7. 8. 2013 5/2013 ZO 18. 9. 2013 6/2013 ZO 24.10. 2013 7/2013 ZO 21. 11. 2013 8/2013 ZO 18. 12. 2013
Rozpočtový výhled	2012 - 2015
Schválený rozpočet	ZO 14. 3. 2013
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2012 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření byly zveřejněny od 25. 4. 2013 do 14. 5. 2013 také v elektronické podobě. ZO 16. 5. 2013 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. ZO 16. 5. 2013 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2012.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČS 88 - 98 včetně zaúčtování pod č. řadou 100088 - 100098 Bankovní výpisy ČNB 12 - 16 včetně zaúčtování pod č. řadou 110012 - 110016
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 2. 11. 2000
Evidence poplatků	Evidence místních poplatků vedena v tabulce dle jmen a č. popisných včetně dokladů a datumů úhrad předpis zaúčtován dokladem č. 303001 ze dne 31. 1. 2013
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem č. 88 - 98 včetně zaúčtování předpisů
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 včetně jmenování IK ze dne 24. 10. 2013 Proškolení inventarizační komise ze dne 13. 11. 2013 Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 29. 1. 2014 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	KDF vedena ručně v knize došlých faktur pod č. řadou 1 - 217
Kniha odeslaných faktur	KOF vedena v excelové tabulce v č. řadě 2013001 - 2013009
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 425 Usnesení ZO ze 13. 12. 2012 Rekapitulace mezd 01 - 09/2013
Pokladní doklad	pokladní doklady vedeny pod č. řadou VPD224 - VPD255 a PPD618 - PPD662 za měsíc srpen včetně účtování pod č. řadou

	401008 - 420008
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena v excelové tabulce
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2013 a ke dni 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2013 a ke dni 31. 12. 2013 HV přeúčtován na účet 432
Účetní doklad	doklad č. 701008 ze dne 28. 8. 2013 - zařazení TZ 021/042 doklad 306008 ze dne 31. 8. 2013 - vyúčtování plynu 324/311 doklad 309008 ze dne 31. 8. 2013- rozpuštění transferů doklad 308008 ze dne 31. 8. 2013 - měsíční odpisy doklad 500008 ze dne 31. 8. 2013 - předpis mezd za srpen
Účtový rozvrh	za rok 2013
Upomínka k pohledávce a závazku	Platební výměr č. 1 - 5 na místní poplatek za sběr komunálních odpadů ze dne 31. 7. Upomínka - poplatek ze psů za rok 2013 ze dne 31. 7. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	09/2013 a 12/2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2013 a ke dni 31. 12. 2013 Daňové přiznání za rok 2012 - zaúčtováno na položku 1122
Dohody o provedení práce	Ze dne 31. 5. 2013, 24. 4. 2013, 2. 1. 2013, 5. 4. 2013
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	PS ze dne 25. 10. 2000
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	98008 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou prezidenta Kč 24.200,00 KrÚ - neinvestiční dotace na kalové čerpadlo s příslušenstvím Kč 10.000,00 KrÚ - neinvestiční dotace na přípravu konání VII. ročníku akce Tradice Železnoh. regionu uskutečnil dne 22. 6. 2013 Kč 5.000,00 - KrÚ - investiční dotace "Rekonstrukce VO" Kč 100.000,00 -
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 8. 2. 2013 na prodej pozemku p.č. 102/28 - záměr vyvěšen 1. 10. - 16. 10. 2012 - schváleno ZO dne 24. 10. 2012 - návrh na vklad 12. 2. 2013 - vyřazeno dokladem č. 602003 dne 12. 2. 2013 na účet 554/031 ve výši 686, 17 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro schvalování hospodářských operací a oběhu účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém včetně podpisových vzorů, odpisový plán na rok 2013, o reálné hodnotě, o podrozvaze, o opravných položkách, o inventarizaci, o časovém rozlišení
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 13. 12. 2012, 14. 3. 2013, 17. 4. 2013, 16. 5. 2013, 12. 6. 2013, 7. 8. 2013, 18.9. 2013, 24.10.2013, 21. 11. 2013 a 18. 12. 2013
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2012 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 2/2011 o místních poplatcích (ze psů, veřejné prostranství, vstupné)

Zápisy z finančního výboru 2013	Zápisy z finančního výboru 2013 projednáno v ZO 18. 12. 2013
Zápisy z kontrolního výboru 2013	Zápisy z kontrolního výboru 2013 projednáno ZO 21. 11. 2013

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svinčany

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 Svinčany za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Svinčany za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Svinčany za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Svinčanech dne 1.4.2014

Podpisy kontrolorů:



Helena Lacušová

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, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svinčany o počtu 86 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne 1.4.2014



Bc. Antonín Kratochvíl

starosta

OBEC SVINČANY
Svinčany č. 52
535 01 Přelouč
IČO: 580 481

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svinčany	Bc. Antonín Kratochvíl
2	1	Pardubický kraj	Helena Lacušová