



A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	PARDUBICKÝ KRAJ
Návrh rozpočtu	Od 6. 6. 2010 Krajský úřad Finanční odbor
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 23. 1. 2010
Rozpočtová opatření	ZO 17. 1. 2011
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staré Jesenčany, IČ: 00274313 za rok 2010	
Přezkoumání se uskutečnilo dne:	
- 10.3.2011	
na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.	
Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě, Staré Jesenčany 57, 530 02 Pardubice	
Přezkoumání vykonali:	
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová	
- kontroloři:	
- Bc. Jan Slavík	
Zástupci obce:	
- Jiří Koutský - starosta	
- Martina Koutská - účetní obce	
Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodej, směna, převod)	
Ze dne 11. 11. 2010	
Vnitřní předpis a směrnice	
Vedení účetnictví, oběh účetních dokladů, inventarizace majetku, cestovní náhrady, finanční kontrola, časová rozlišení	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	
ZO 16.3., 21. 6. 2010, 17. 1. 2011	
Nespecifikován	
OZV, zápisy z finančního a kontrolního výboru	

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Jesenčany byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Od 6. 6. do 21. 6. 2010
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 23. 12. 2009, 13. 4. 2010
Rozpočtová opatření	ZO 17. 1. 2011
Rozpočtový výhled	2010
Schválený rozpočet	ZO 21. 6. 2010
Závěrečný účet	ZO 10. 3. 2010
Bankovní výpis	10 - 12 2010
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 31. 8. 2004
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek ze psů a TKO
Faktura	10 - 12 2010
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy k 31. 12. 2010
Odměňování členů zastupitelstva	ZO 13. 11. 2010
Pokladní doklad	06 2010
Příloha rozvahy	K 31. 12. 2010
Rozvaha	K 31. 12. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty	K 31. 12. 2010
Dohody o provedení práce	2010
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Ze dne 3. 5. 2004
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	KrÚ, MF ČR
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ze dne 11. 11. 2010
Vnitřní předpis a směrnice	Vedení účetnictví, oběh účetních dokladů, inventarizace majetku, cestovní náhrady, finanční kontrola, časové rozlišení.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 10.3., 21. 6. 2010, 17. 1. 2011
Nespecifikován	OZV, zápisy z finančního a kontrolního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Jesenčany

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

prov. vyhláška 410 - účtování na účtu 374, Kontrolou inventarizace účtu 374 bylo zjištěno chybné účtování na výše uvedeném účtu.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 43 - Závěrečný účet obce nebyl projednán do 30. června., Celoroční hospodaření za rok 2009 nebylo v zastupitelstvu obce projednáno do 30. 6. 2010.

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 Staré Jesenčany za rok 2010

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

prov. vyhláška 410 - účtování na účtu 374, Kontrolou inventarizace účtu 374 bylo zjištěno chybné účtování na výše uvedeném účtu.

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

- c4) překročení působnosti

Závěrečný účet obce nebyl projednán do 30. června.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Jesenčany za rok 2010

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Jesenčany za rok 2010

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Starých Jesenčanech dne 10.3.2011

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
.....	Bc. Jan Slavík	
.....	Věra Loužilová	

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 akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staré Jesenčany o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Jiří Koutský

starosta

dne
10.3.2011



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Staré Jesenčany	Jiří Koutský
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

Poznámka:

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 spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

10.3.2011

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě, Staré Jesenčany 57, 538 02 Pardubice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontrolorů:
- Bc. Jan Slavík

Zástupci obce:

- Jiří Koutský - starosta
- Martina Koutská - účetní obce