



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Staré Jesenčany, IČ: 00274313
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.1.2013
- 30.1.2013

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:
 - Yvona Lambertyová
 - Ing. Jan Slavík

Zástupci obce:

- Jiří Koutský - starosta
- Martina Koutská - 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 Staré Jesenčany byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 28. 11. 2011 do 13. 12. 2011 také v elektronické podobě
Rozpočtová opatření	1/2012 ZO 17. 9. 2012, 2/2012 ZO 5. 11. 2012, 3/2012 ZO 21. 1. 2013
Rozpočtový výhled	2011 - 2015
Schválený rozpočet	ZO 14. 12. 2011
Závěrečný účet	ZO 2. 5. 2012, ZO schvaluje závěrečný účet obce spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření obce bez výhrad, závěrečný účet za rok 2011 byl zveřejněn od 30. 3. 2012 do 15. 4. 2012 také v elektronické podobě
Bankovní výpis	ČS a. s. 1205476349/0800 ZBU předkontace
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 31. 8. 2012
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis dokladem č. 101012 ze dne 2.1. 2012
Faktura	Fa č. 49 - 100/2012 07 - 12 předkontace
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 28. 11. 2012 Proškolení inv. komise 3. 12. 2012 Závěrečná zpráva z inventarizace ze dne 15. 1. 2013
Kniha došlých faktur	2012 01 - 12
Odměňování členů zastupitelstva	ZO 6. 4. 2011 Počet obyvatel k 1. 1. 2012 - 358 Mzdové rekapitulace 01 - 12/2012
Pokladní doklad	VPD PPD č. 320 - 436 od 2. 9. do 31. 12. 2012 a předkontace
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha 09-12
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. 11. 2012, 1. 10. 2012, 1. 9. 2012, 1. 8. 2012, 1. 6. 2012, Ze dne 3. 5. 2004
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace ze SR na volby do krajských zastupitelstev s UZ 98 193, neinvestiční dotace KrÚ ve výši 100.000 Kč na opravu veřejného sportoviště, investiční dotace na návrh územního plánu ve výši 90.000 Kč a neinvestiční dotace KrÚ ve výši 100.000 Kč na opravu povrchu chodníku, provedena kontrola faktur, pokladních dokladů, zaúčtování, bankovních výpisů, oprávněnosti výdajů
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, evidence, účtování a oceňování zásob, inventarizace majetku a závazků, opravné položky k pohledávkám, evidence,

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	úctování a odepisování majetku, o účetnictví, o finanční kontrole, o cestovních náhradách, časové rozlišení, podrozvahové účty ZO 14. 11. 2011, 2. 5. 2012, 17. 9. 2012, 5. 11. 2012, 21. 1. 2013
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. 1/2011 ze psů, 3/2011 za TKO, 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 ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Jesenčany

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 Staré Jesenčany za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Jesenčany za rok 2012

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření
obce Staré Jesenčany za rok 2012**

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

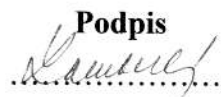
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Starých Jesenčanech dne 30.1.2013

Podpisy kontrolorů:



Jméno
Yvona Lambertyová

Podpis


.....
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 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 Staré Jesenčany o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



dne
30.1.2013

.....
Jiří Koutský

starosta

Rozdělovník :

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

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.