

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Stojice, IČ: 00274356
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 13.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě ve Stojicích 59, 535 01 Přelouč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová
 - Helena Lacušová

Zástupci obce:

- Miloš Tesař - starosta obce
- Ing. Jarmila Sadská - 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 Stojice 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 11. 12. 2012
Rozpočtová opatření	1/2013 - 4/2013 ZO 21. 5. 2013 5/2013 - 12/2013 ZO 1. 10. 2013 13/2013 - 18/2013 ZO 30. 12. 2013
Rozpočtový výhled	2013 - 2016
Schválený rozpočet	ZO 7. 3. 2013
Závěrečný účet	ZO 21. 5. 2013 schvaluje závěrečný účet za rok 2012 bez výhrad. ZO 21. 5. 2013 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2012. Návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 zveřejněn na úřední desce od 11. 4. 2013 do 21. 5. 2013 také v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB 94-4212561/0710 v č. řadě 1 - 21 včetně účtování za měsíce září - prosinec pod č. řadou 9913 - 9921 Bankovní výpisy ČS 1144184309/0800 v č. řadě 95 - 125 za období září - prosinec včetně účtování
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 10. 2004
Evidence poplatků	Evidence poplatků vedena v tabulce dle jmen, čísel popisných a data úhrady předpis místních poplatků zaúčtován dokladem č. 310113
Faktura	Došlé faktury v číselné řadě 70 - 97 včetně účtování předpisů Vydané faktury v číselné řadě 1 - 6 včetně účtování předpisů
Hlavní kniha	Ke dni 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2014 Plán inventur na rok 2013 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 24. 7. 2013 Proškolení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2013 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	vedena ručně pod č. řadou 1 - 97
Kniha odeslaných faktur	vedena ručně pod č. řadou 1 - 6
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 201 Usnesení ZO ze dne 25. 1. 2011 Výplatní listiny čl. ZO 01 - 12/2013
Pokladní doklad	pokladní doklady za listopad a prosinec včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena ručně pod č. řadou 1/13 - 155/13
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 31. 12. 2013 Hospodářský výsledek za rok 2012 přeúčtován na účet 442
Účetní deník	za listopad a prosinec 2013

Účetní doklad	účetní doklady za období listopad a prosinec
Účtový rozvrh	na rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 12.2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2013 Daňové přiznání za rok 2012 zaúčtováno na položku 1122
Dohody o pracovní činnosti	Ze dne 1. 7. 2005, 1. 10. 2010, 29. 9. 2004
Dohody o provedení práce	Ze dne 10. 10. 2013, 1. 10. 2013, 1. 7. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	98008 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou prezidenta ČR - Kč 24.200,00 98071 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do Parlamentu ČR - Kč 24.100,00 KrÚ - POV - Investiční dotace - Podpora územních plánů -Kč 26.100,00
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prodej akcií ČSAD BUS v hodnotě 25000 schváleno ZO dne 11. 12. 2012 Kupní smlouva ze dne 28. 11. 2013 na prodej pozemku p.č. 392/25 o výměře 164 m2 - záěr vyvěšen 25. 7. - 29. 8. 2013 - schváleno ZO 1. 10. 2013 - návrh na vklad 23. 12. 2013 - vyřazeno dokladem č.231213 ze dne 23. 12. 2013 ve výši 3444,- Kč Kupní smlouva ze dne 3. 12. 2013 na prodej pozenku p.č. 691/4 o výměře 276 m2 - záměr 25. 7. - 29. 8. 2013 - schváleno ZO 1. 10. 2013 - návrh na vklad 6. 12. 2013 - vyřazeno dokladem 061213 ze dne 6. 12. 2013 ve výši 2 619, 24 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o oběhu účetních dokladů včetně cestovních náhrad, podrozvahy, evidence majetku, opravných položek, časového rozlišení , finanční kontroly, o reálné hodnotě, odpisový plán, o inventarizaci
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 11. 12. 2012, 7. 3. 2013, 21. 5. 2013, 1. 10. 2013, 30. 12. 2013
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2012 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přeptavy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 1/2004 o místním poplatku ze psů novelizace OZV 3/2003 OZV č. 3/2003 o místním poplatku ze psů
Zápisy z finančního výboru 2013	Zápisy z finančního výboru 2013
Zápisy z kontrolního výboru 2013	Zápisy z kontrolního výboru 2013

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stojice

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 Stojice za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Stojice za rok 2013

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


IV. Při přezkoumání hospodaření obce Stojice za rok 2013

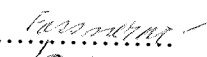

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Stojicích dne 13.3.2014


Podpisy kontrolorů:


.....
Věra Loužilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno	Podpis
Bc. Zdeňka Fassnerová	
Helena Lacušová	

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval 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.

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


.....
Miloš Tesař

dne
13.3.2014

starosta obce

OBEC STOJICE
535 01 PŘELOUČ

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Stojice	Miloš Tesař
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 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.

Vyřeteno 27.3.2014

Sejmuto 6.5.2014