



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

OBCENÍ ÚŘAD ÚHERČICE Č.j.: OÚÚE/ 231 2014	
Došlo dne: 27. 3.	
Zpracovatel: K.	Ukl. znak: 112 v5
Počet listů:	Počet listů příloh:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Úherčice, IČ: 43500081
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Úherčice č.p. 32, 538 03 Heřmanův Městec

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

Zástupci obce:

- Jiřina Bochníčková - místostarostka
- Jana Svetlá - 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 Úherčice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 13.11. - 27.11.2012 ve výši příjmů 1 336 300,- Kč a výdajů 1 526 000,- Kč
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - v rámci své kompetenci schválil starosta, volby prezidenta ve výši 50 200,- Kč, ZO vzalo na vědomí dne 28.3.2013 RO č. 2 - příjmy ve výši 31 500,- Kč, výdaje 51 500,- Kč, ZO schválilo dne 25.6.2013 RO č. 3/2013 - příjmy a výdaje ve výši 38 000,- Kč - ZO schválilo dne 24.9.2013 RO č. 4 /2013 . příjmy a výdaje ve výši dotace 24 100,- Kč - volby do Parlamentu, schválil v rámci své kompetence starosta obce, ZO vzalo na vědomí 10.12.2013 RO č. 5 - příjmy i výdaje ve výši 42 400,- Kč - ZO schválilo dne 10.12.2013 RO č.6 - schválil v rámci své kompetence starosta obce ve výši 6000,- Kč
Rozpočtový výhled	na roky 2013-2016
Schválený rozpočet	ZO schválilo dne 27.11.3012 jako schodkový ve výši příjmů 1 336 300,- Kč, výdajů 1 526 000,- Kč a financování ve výši 189 700,- Kč
Závěrečný účet	vyvěšeno na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 4.6 - 18.6.2013, ZO schválilo dne 25.6.2013
Bankovní výpis	k 31.12.2013, účtování výdajů a příjmů na BÚ za období 12/2013 č.ú. 1218909369/0800 vedený u ČS ve výši 283 319,47 Kč č.ú. 94-11816531/0710 vedený u ČNB ve výši 388,40 Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 10.6. 1993
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis dokladem č. 59 a 60 ze dne 7.1. 2013
Faktura	faktury vydané - 01-12/2013 faktury došlé za období 07-12/2013 č. 43 - 98
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2013 ze dne 1.11.2013 inventarizační zpráva za rok 2013 prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 25.11.2013 inventurní soupisy k 31.12.2013 okamžik zahájení a ukončení ve dnech 2.1. - 31.1.2014
Kniha došlých faktur	za rok 2013, účetní program KEO
Kniha odeslaných faktur	za rok 2013, účetní program KEO
Odměňování členů zastupitelstva	schválení výše odměn neuvolněným členům ZO - dne 2.11. 2010 mzdové listy zastupitelů 1-12/2013

Pokladní doklad	za období 01 a 10/2013
Pokladní kniha (deník)	za rok 2013
Příloha rozvahy	k 31.12.2013
Rozvaha	k 31.12.2013
Účtový rozvrh	na rok 2013, účetní program KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2013
Dohody o provedení práce	ze dne 15.10. 2013, 1.10. 2013, 20.10. 2013, 29.3. 2013 a 3.1. 2013 na činnosti jako technické zajištění voleb, úklid volební místnosti, údržba veřejných ploch a zeleně, roznos volebních lístků, údržba veřejných ploch v zimě
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouva ze dne 1.6. 1993 a dodatek ze dne 28.2. 2006 platový výměr ze dne 30.8. 2010
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- neinvestiční dotace ze SR na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb prezidenta republiky s ÚZ 98008 ve výši 24.200 Kč, úprava rozpočtu, zaúčtování, uznatelnost výdajů, výdajové pokladní doklady, dohody o provedení práce - neinvestiční dotace ze SR na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR s ÚZ 98071 ve výši 24.100 Kč, úprava rozpočtu, zaúčtování, uznatelnost výdajů, výdajové pokladní doklady, dohody o provedení práce
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 30.9. 2013 příjmy na položce 3111 souhlasí na předloženou kupní smlouvu a výnosový účet 647 výkazu zisku a ztráty k 31.12. 2013
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice ke schvalování účetní závěrky, směrnice k systému zpracování účetnictví, podpisové vzory, harmonogram účetní závěrky, inventarizace majetku a závazků, k finanční kontrole, k rozpočtovému hospodaření, k vedení pokladny, evidence, účtování a odepisování majetku, pro časové rozlišování, odpisový plán
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 27.11.2012, 28.3., 25.6., 24.9., 10.12.2013
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 2/2012 za TKO, č. 3/2011 ze psů a veřejného prostranství, evidence poplatníků vedena
Účetní závěrka	ZO schválilo dne 25.6.2013
Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru	Kontrolní výbor ze dne 8.3., 5.9. a 16.12. 2013 - kontrola plnění usnesení ZO ze dne 24.1. 2013 - oprava plotu Finanční výbor ze dne 17.3. 2013, 15.5., 20.11. a 9.12. 2013 - poplatek vodné a TKO, inventarizace pokladní hotovosti a pokladních dokladů, rozpočet, závěrečný účet, čerpání rozpočtu, rozpočtová opatření

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Úherčice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Úherčice za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Úherčice za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Úherčice za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Úherčicích dne 27.3.2014

Podpisy kontrolorů:



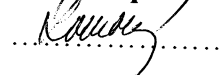
Eva Baťková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno

Yvona Lambertyová

Podpis



V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehosподаřil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, 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 Úherčice o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

dne

27.3.2014

OBEC ÚHERČICE
Jiřina Bochníčková
Úherčice 32, 538 03 Heřmanův Městec
IČ: 43500081 Tel.: 469 695 728
Email: OUUHERCICE@quirt
místostarostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Úherčice	Jiřina Bochníčková
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

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.