



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Uhersko, IČ: 00274470
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.12.2011
- 28.2.2012

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Uhersko 34, 533 73 Uhersko

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Yvona Lambertyová
- kontroloři:
 - Věra Loužilová

Zástupci obce:

- Milan Veber - starosta obce
- Bc. Kateřina Mašková - 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 Uhersko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen ve dnech 24.11. - 9.12. 2010, elektronicky vyvěšen ve stejném období
Rozpočtová opatření	ZO ze dne 17.3., 23.6., 15.9. 15.12. 2011
Rozpočtový výhled	sestavený na roky 2011 - 2014
Schválený rozpočet	ZO ze dne 9.12. 2010
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ze dne 17.3. 2011 a 15.12. 2011
Závěrečný účet	ZO ze dne 17.3. 2011
Bankovní výpis	za období 1-2/2011
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 3.1. 2006 a 2.1.2007
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis ze dne 31.1. 2011 dokladem číslo 500001
Faktura	za období 1-2/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12. 2011
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 3.11. 2010 a 5.1. 2011, výplatnice 1-12/2011
Pokladní doklad	za období 1 a 2/2011
Příloha rozvahy	ke dni 31.12. 2010 a 30.6. 2011, 31.12. 2011
Rozvaha	ke dni 31.12. 2010 a 30.6. 2011, 31.12. 2011
Účtový rozvrh	2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.12. 2010 a 30.11. 2011, 31.12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12. 2010 a 30.6. 2011, 31.12. 2011
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ke dni 30.6. 2011
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ke dni 30.6. 2011
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 30.7. a 30.8. 2010 s platností do 31.7. a 31.8. 2011
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 1.11. 2005
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace KrÚ na nákup kalového čerpadla, fa ze dne 5.8. 2011, BV ze dne 24.8. 2011, neinvestiční dotace KrÚ ve výši 120.000 Kč n dokončení opravy hřbitovní zdi, čerpáno fa č. 11007 ze dne 3.8.2011 ve výši 36.000 Kč, BV ze dne 17.8.2011, fa č. 11010 ze dne 31.8.2011 ve výši 96.000 Kč, BV ze dne 8.9.2011 a fa č. 11013 ze dne 16.11.2011 ve výši 98.400 Kč, BV ze dne 14.12.2011, účtováno 3632 5171, dotace na sčítání lidu s ÚZ 98005 ve výši 1.573 Kč nebyla čerpána a byla celá vrácena
Smlouvy o převodu majetku	ze dne 19.7. 2011

(koupě, prodej, směna, převod)	
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 2.4. 2011
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice pro vedení účetnictví obce Uhersko, směrnice o inventarizaci
Výsledky kontrol zřízených organizací	ze dne 9.11. 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	2010 - 2011
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 6/2009 na TKO, č.1/2007 ze psů, veřejného prostranství a vstupného
Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru	2011

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Uhersko

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 39 odst. 1 - Záměr obce pronajmout nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. **(napraveno)**, Záměr obce pronajmout pozemky nebyl zveřejněn na úřední desce.

- **(splněno dne: 12.12.2011)** - Pro rok 2011 budou nájemní smlouvy schvalovány v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění, záměry byly zveřejňovány na úřední desce 15 dnů před schválením v ZO.

**b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. Při přezkoumání hospodaření
obce Uhersko za rok 2011**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření
obce Uhersko za rok 2011**

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

Upozornění: - Upozorňujeme na nutnost provádění rozpočtových opatření v oblasti příjmů, kde byly v upraveném rozpočtu rozpočtovány příjmy 3613 - 2132 - Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí ve výši 4,2 mil. Kč, ve skutečnosti příjmy činily 6,7 mil. Kč.

Dále upozorňujeme na nutnost vyhotovení nové směrnice k inventarizaci majetku obce, a to v souladu s vyhl. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

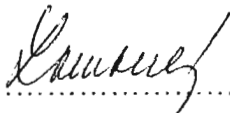
**IV. Při přezkoumání hospodaření
obce Uhersko za rok 2011**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	65,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Uhersku kraj dne 28.2.2012


Podpisy kontrolorů:


.....

Yvona Lambertyová


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Věra Loužilová

Podpis

.....

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 Uhersko o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....

Milan Veber

starosta obce

dne
28.2.2012



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Uhersko	Milan Veber
2	1	Pardubický kraj	Yvona Lambertyová

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány 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.