



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vysočina, IČ: 00271217 za rok 2012

1.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.10.2012
- 15.5.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Dřevíkov č.p. 55, 539 01 Hlinsko

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Zástupci obce:

- Tomáš Dubský - starosta obce
- Jan Chmelař - místostarosta obce
- Iveta Tichá - administrativní pracovnice

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 Vysočina byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu vyvěšen dne 10.2.2012 a sejmut dne 28.2.2012 i způsobem umožňující dálkový přístup
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočtové provizorium na rok 2012 schváleno usnesením ZO č. 7/2011 ze dne 19.12.2011
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - úřad práce - dne 18.4. - v pravomoci starosty - na vědomí ZO dne 18.4. RO č. 2 - úřad práce - dne 12.6. - v pravomoci starosty - na vědomí ZO dne 12.6. RO č. 3 - sociální zařízení - ze dne 10.6. - na vědomí ZO 12.6. RO č. 4 - POV - oprava místních komunikací - ze dne 11.6. na vědomí ZO 12.6. RO č. 5 - POV - provoz obchodů - ze dne 11.6. - na vědomí ZO 12.6. RO č. 6 - převod z rezerv na opravy a dětské hřiště - schváleno usnesením ZO ze dne 12.6.2012 RO č. 7 - kalové čerpadlo - ze dne 12.6. - na vědomí ZO 12.6. RO č. 8 - územní plán - ze dne 12.6. - na vědomí ZO 12.6. RO č. 9 - úřad práce - ze dne 27.9. - RO č. 10 - sociální služby - ze dne 28.8.2012 RO č. 11 - úřad práce - ze dne 28.8.2012 RO č. 12 - dotace na volby - položka 4111 RO č. 1-5, 7-12 v pravomoci zastupitelstva
Rozpočtový výhled	Na roky 2011 - 2016
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen usnesením ZO č.1/2012 dne 28.2.2012 , do výkazu FIN 2 12 byl rozpočet naveden ve schválené výši.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2011 byl schválen v usnesením ZO č.3/2012 dne 12.6.2012, vyvěšen 22.5.2012 a sejmut 12.6.2012 i způsobem umožňujícím dálkový přístup
Faktura	Vedeny v programu TRIADA Faktury za období 8-9/2012 namátkovým způsobem
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 27. 1. 2013 Inventurní soupisy k 31. 12. 2012 Proškolení IK ze dne 5. 12. 2012 Plán inventur na rok 2012 ze dne 29. 11. 2012
Kniha došlých faktur	Za období 1-9/2012
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové výplatní listiny za 9/2012, odměny stanoveny v souladu s právním předpisem , mzdové listy zastupitelů za rok 2012
Pokladní doklad	za období 11 - 12/2012 v číselné řadě P00000163 - P00000194 a V00000203 - V00000225
Pokladní doklad	za období 5-6/2012, VPD je doloženo daňovými doklady (paragóny , faktury, cestovní příkaz)

Pokladní kniha (deník)	za období 5-6/2012 , zůstatek pokladní hotovosti k 30.6.2012 - 7 870,- Kč souhlasí se stavem v účetnictví dle výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2012 na položce 5182
Příloha rozvahy	k 31.12.2012
Rozvaha	k 30.6.2012, k 31.12.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2012, k 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2012
Dohody o provedení práce	uzavřeny v souladu s § 75 Zákoníku práce (sjednaný rozsah a výkon práce, odměna za hodinu) ze dne 2.1.2012, ze dne 2.5.2012 - nepravidelná výpomoc - práce na parkovišti , 1.8.2012 - korektura publikace
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne včetně platového výměru 1.4.2012 - pomocný dělník při úklidu a údržbě veřejné zeleně ze dne včetně platového výměru 1.4.2012 - koordinátor veřejné služby + pomocný dělník při úklidu a údržbě veřejné zeleně
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV ev.číslo OŽPZ/12/40997 ze dne 21.5.2012 na neinvestiční akci " opravu místních komunikací " ve výši 100 000,- Kč (nejvýše 50% ze skutečných nákladů) , příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu. Vyúčtování dle smlouvy do 31.12.2012, vyúčtování ze dne 4.12.2012 - bez nedostatků. Rozpočet upraven RO č. 4. ze dne 11.6.2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na zajištění voleb do krajských zastupitelstev a 1/3 Senátu ve výši 132 000,- Kč , příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, celkem vyčerpáno dle výkazu FIN 83 189,- Kč, vratka nedočerpané dotace ve výši 48 811,- Kč vrácena na účet Pardubického kraje
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí grantu z programu Podpora pořízení územních plánů v roce 2012 ev. č. OSRKEF/12/20600 ze dne 30. 5. 2012 - investiční grant - Územní plán Vysočina - návrh - ve výši 100 000,- Kč - vyúčtování do 30. 11. 2012 Vyúčtování odesláno 13. 11. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ze dne 16.12.2011 o poskytnutí dotace z prostředků kraje č. 2011/45513 na vydání publikace o obci Vysočina ve výši 60 000,- Kč. , použití dotace nejpozději do 31.8.2012, vyúčtování čerpání v roce 2011 - do 18.1.2011, čerpání v roce 2012 do 28.9.2012, příjem zaúčtován na položce 4122 v roce 2011, vyúčtování předloženo ze dne 9.1.2011 a 26.9.2012
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 18.7.2012 na pronájem pozemku v k.ú.Rváčov na zemědělské hospodaření, záměr vyvěšen 22.5. a sejmuto 12.6.2012 a schválen usnesením ZO č. 3/2012 Nájemní smlouva ze dne 2.1.2012 na pronájem pozemku v k.ú. Rváčov za účelem uskladnění materiálu, záměr vyvěšen 2.12.2011, sejmuto 19.12.2011 a schválen usnesením ZO č. 7/2011 ze dne 19.12.2011
Smlouvy o převodu majetku	dle rozpočtové skladby 3639-3111 výkazu FIN 2 12 M k

(koupě, prodej, směna, převod)	31.8.2012 příjem ve výši 9 310,- Kč (kupní smlouva ze dne 10.5.2012 na pozemek p.č. 73/47 o výměře 124 m ² , cena 1240,- Kč, schválen ZO dne 18.4.2012, záměr vyvěšen dne 27.3. - 18.4.2012, právní účinky vkladu dne 10.7.2012, vyřazen účetním dokladem č. 110100 ze dne 2.8.2012 kupní smlouva ze dne 25.6.2012 na prodej pozemku par.č. 488/39 ve výši 7 600,- Kč, schváleno ZO dne 12.6.2012, záměr vyvěšen dne 17.5. - 12.6. 2012, právní účinky vkladu 26.06.2012, vyřazeno dne 30.6.2012 - účetní doklad č. 110084, kupní smlouva ze dne 6.1.2012 na pozemek par.č. 68/22 o výměře 47 m ² , ZO schválilo dne 27.4.2011, záměr vyvěšen ve dnech 4.4. - 27.4.2011, právní účinky vkladu 9.1.2012, vyřazení ze dne 9.1.2012 účetní doklad č. 110005) výdej - 3639-6130 ve výši 2 300,- Kč (kupní smlouva ze dne 22.5.2012 na pozemek p.č. 649/35 o výměře 44 m ² ve výši 2 300,- Kč, právní účinky vkladu 4.7.2012)
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro opravné položky, podrozvahové účty, pro časové rozlišování, o finanční kontrole, oběh účetních dokladů a účetnictví, o inventarizaci
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ZO ze dne 19.12.2011, ze dne 28.2.2012, 18.4.2012, 12.6.2012 a 4.9.2012 včetně usnesení
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy kontrolního výboru ze dne 29.2. a 19.6.2012 Zápisy finančního výboru ze dne 27.2. a 18.6.2012 ZO bere na vědomí práci výboru v usnesení dne 19.12.2011

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vysočina

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.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Vysočina za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Vysočina za rok 2012

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


IV. Při přezkoumání hospodaření obce Vysočina za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Dřevíkově dne 15.5.2012

Podpisy kontrolorů:



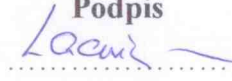
Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno

Helena Lacušová

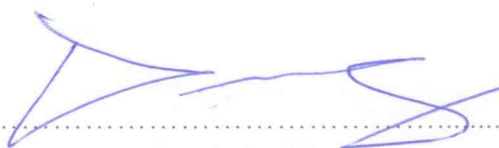
Podpis



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 úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vysočina o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne
15.5.2013



Tomáš Dubský

starosta obce

OBEC VYSOČINA
se sídlem ve Dřevíkově
okr. Chrudim

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vysočina	Tomáš Dubský
2	1	Pardubický kraj	Eva Baťková

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.