



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Výprachtice, IČ: 00279765
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.9.2011
- 24.2.2012

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Výprachtice 3, 561 34 Výprachtice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Dušková
- kontroloři:
 - Zdeňka Škarková

Zástupci obce:

- JUDr. Miroslav Stejskal - starosta obce
- Marie Bašková - účetní obce
- Hana Havelková - referentka

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 Výprachtice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2011
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2011
Rozpočtová opatření	č.1-č.5
Rozpočtový výhled	na rok 2011-2015
Schválený rozpočet	na rok 2011

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	příspěvek na provoz zřízeným příspěvkovým organizacím MŠ a ZŠ na rok 2011 ze dne 1.3.2011, včetně změn a úprav příspěvku pro ZŠ ke dni 30.6.2011 a ke dni 31.12.2011
Závěrečný účet	za rok 2010
Bankovní výpis	ze základního běžného účtu a z úvěrových účtů ke dni 31.12.2011
Evidence poplatků	z roku 2011
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků za rok 2011
Odměňování členů zastupitelstva	za rok 2011
Pokladní doklad	namátkově za měsíce leden až březen 2011
Pokladní kniha (deník)	za měsíce leden až březen 2011
Rozvaha	ke dni 30.6.2011 a ke dni 31.12.2011
Účetní doklad	namátkově vnitřní účetní doklady za měsíc červen 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.6.2011 a ke dni 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.6.2011 a ke dni 31.12.2011
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	za MŠ a za ZŠ ke dni 30.6.2011
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	za MŠ a za ZŠ ke dni 30.6.2011
Dohody o pracovní činnosti	z roku 2011
Dohody o provedení práce	z roku 2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelová dotace na sčítání lidu, bytů a domů (neinvestiční dotace ze státního rozpočtu); investiční akce a neinvestiční akce (účelové dotace z Pardubického kraje)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy, smlouvy o bezúplatném převodu, 1 smlouva směnná, 1 smlouva darovací z roku 2011
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupním smlouvám z roku 2011
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice č.1/2011 k časovému rozlišení; směrnice č.2/2011 o inventarizaci majetku; plán inventur na rok 2011; odpisový plán (č.3/2011); směrnice k cestovním náhradám z roku 2008
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	od měsíce listopadu 2010 a z roku 2011
Výbory	dokumentace o činnosti finančního výboru a kontrolního výboru z roku 2011
Vyhlášky	platné obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Výprachtice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

