



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.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) při dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Výprachtice za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Výprachtice za rok 2011

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


IV. Při přezkoumání hospodaření obce Výprachtice za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Výprachticích dne 24.2.2012

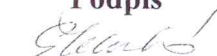
Podpisy kontrolorů:

.....


Jitka Dušková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Zdeňka Škarková

Podpis


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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 Výprachtice o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC VÝPRACHTICE
okres Ústí nad Orlicí
PSČ 561 34

dne

JUDr. Miroslav Stejskal

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Výprachtice	JUDr. Miroslav Stejskal
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková

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.