



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Výprachtice, IČ: 00279765 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.11.2013
- 15.4.2014

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: **Zdeňka Škarková**
- kontrolor:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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 2013
Pravidla rozpočt. provizoria	na rok 2013, schválená v ZO 12.12.12
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6/2013
Rozpočtový výhled	na rok 2011-15
Schválený rozpočet	na rok 2013, schválený v ZO 27.2.13
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce dne 27.2.2013 schválilo neinvestiční příspěvek na rok 2013 PO Mateřská škola Výprachtice, PO Základní škola Jindřicha Pravečka, Výprachtice; zastupitelstvo obce dne 27.2.2013 schválilo investiční dotaci PO Základní škola Jindřicha Pravečka, Výprachtice; zastupitelstvo obce dne 20.6.2013 schválilo změnu výše neinvestičního příspěvku PO Základní škola Jindřicha Pravečka, Výprachtice; zastupitelstvo obce dne 12.11.2013 schválilo změnu výše neinvestičního příspěvku PO Základní škola Jindřicha Pravečka, Výprachtice
Závěrečný účet	za rok 2012, schválený v ZO 6.5.13
Bankovní výpis	z běžného účtu u ČS, ČNB, z úvěrových účtů u ČS za období červenec - srpen 2013 včetně předkontace
Faktura	faktury přijaté č. 201 - č. 300 včetně předkontace; faktury vydané hlavní činností č. 113 - č. 313 včetně předkontace; faktury vydané hospodářskou činností č. 100113 - č. 101413 včetně předkontace
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 09/2013, za období 12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněných a neuvolněných členů ZO za rok 2013 podle mzdových listů
Pokladní doklad	za období červenec - září 2013: hospodářská činnost: výdajový od č. 1-044 do č. 1-081, příjmový od č. 4-353 do č. 4-514 včetně předkontace; hlavní činnost: výdajový od č. 0-352 do čísla 0-526, příjmový od č. 1-540 do č. 1-590 včetně předkontace
Pokladní kniha (deník)	za období červenec, srpen, září 2013
Příloha rozvahy	sestavena k 30.9.2013, k 31.12.2013
Rozvaha	sestavena k 30.9.2013, k 31.12.2013
Účetní doklad	vnitřní účetní doklady za období červenec - září 2013 (VD153/13 - VD 230/13)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M k 30.9.13 a 31.10.13 a 31.12.13
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2013, k 31.12. 2013
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená k 31.12.2013

