



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Koldín, IČ: 00279056
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 5.2.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Koldín 15, 565 01 Choceň

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci obce:

- Zdenka Konárková - místostarostka obce
- Blanka Dudková - 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 Koldín byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2012
Pravidla rozpočtového provizoria	pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012
Rozpočtová opatření	rozpočtová opatření č. 1 - 4/2012
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled na rok 2009 - 13
Schválený rozpočet	schválený rozpočet na rok 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele zřízené příspěvkové organizaci MŠ na rok 2012; vypořádání výsledku hospodaření zřízené příspěvkové organizace MŠ za rok 2011
Závěrečný účet	závěrečný účet za rok 2011
Bankovní výpis	výpis z běžného účtu a z úvěrového účtu ke dni 31.12.2012
Evidence poplatků	evidence místních poplatků za rok 2012
Faktura	dodavatelské faktury, týkající se vyúčtování účelových dotací
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedená ke dni 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování neuvolněných členů ZO za rok 2012 podle mzdových listů
Pokladní doklad	pokladní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha ke dni 31.12.2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31.12.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 31.12.2012
Účetní deník	výpis předkontace za měsíc prosinec 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31.12.2012
Dohody o provedení práce	dohody o provedení práce za rok 2012 namátkově
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze státního rozpočtu na volby do zastupitelstev krajů ve výši 23 tis. Kč, investiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na Obnovu budovy OÚ ve výši 100 tis. Kč
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice pro schvalování hospodářských operací a pro oběh a přezkušování účetních dokladů; směrnice pro evidenci majetku, včetně dodatku; zásady vedení účetnictví, včetně dodatku; směrnice k podrozvahovým účtům (č.1/2010); směrnice k opravným položkám k pohledávkám (č.2/2010); směrnice pro časové rozlišování (č.3/2010); směrnice k odpisování dlouhodobého majetku (č.1/2011); směrnice o inventarizaci (č.2/2011)
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace MŠ, provedené v roce 2012 (následná za rok 2012 a pokladna za rok 2012)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápisy z jednání ZO ze dne 14.12.11, 4.1.12, 2.2.12, 14.3.12, 4.4.12, 26.4.12, 2.5.12, 6.6.12, 25.6.12, 4.7.12, 19.7.12, 29.8.12, 5.9.12, 3.10.12, 7.11.12, 19.12.12 vč. usnesení
Dokumentace finančního výboru	zápisy z jednání finančního výboru za rok 2012
Dokumentace kontrolního výboru	zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2012
Obecně závazné vyhlášky	obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Koldín

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.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Koldín za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Koldín za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Koldín za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Koldíně dne 5.2.2013

Podpisy kontrolorů:

.....
.....

Jitka Dušková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Zdeňka Škarková

Podpis
.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neuposádal s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, 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 Koldín o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

.....
.....

dne: 5.2.2013

Zdenka Konárková

OBEC KOLDÍN
565 01 Choceň

místostarostka obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Koldín	Zdenka Konárková
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.