

## **PARDUBICKÝ KRAJ**

**Krajský úřad**

Finanční odbor

# **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Koldín, IČ: 00279056 za rok 2013**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.2.2014

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 Chocẽň**

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontrolor:
  - Bc. Zdeňka Fassnerová

### **Zástupci obce:**

- **Karel Kameník - starosta 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	na rok 2013
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2013, schválená v ZO 19.12.12
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6/2013
Rozpočtový výhled	na rok 2009 - 13 a 2009 - 15
Schválený rozpočet	na rok 2013, schválený v ZO 13.3.13
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 13.3.2013 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2013 schválilo neinvestiční příspěvek na provoz PO Mateřská škola Koldín
Závěrečný účet	za rok 2012. schválený v ZO 13.3.13
Bankovní výpis	za měsíc listopad, prosinec 2013 včetně předkontace
Faktura	došlé a vydané k bankovním výpisům za období listopad, prosinec 2013 včetně zaúčtování
Hlavní kniha	za období 12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013
Kniha došlých faktur	za období rok 2013 (č. 1 - č. 132)
Kniha odeslaných faktur	za období rok 2013 (č.1 - č. 7)
Pokladní doklad	příjmový a výdajový za měsíc listopad, prosinec 2013 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období rok od 1.1.2013 - 31.12.2013 (č.1 - č. 214)
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.13
Rozvaha	sestavená k 31.12.13
Účtový rozvrh	účtová osnova na rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M, sestavený k 31.12.13
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.13
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavena k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 31.12.2013
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze SR na volbu Prezidenta ČR ve výši 24.200,- Kč, vyčerpáno bylo 12.845,- Kč, neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do PS ve výši 24.100,- Kč, vyčerpáno bylo 12.973,- Kč, investiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na akci Rekonstrukce skladu OÚ ve výši 100.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši vč. vlastního 50% podílu, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na výdaje na prodejnu z roku 2012 ve výši 27.000,- Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 13.5.13

Smlouvy o věcných břemenech	ze dne 18.6.13
Výsledky kontrol zřízených organizací	kontroly v PO Mateřská škola Koldín v roce 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19.12.12, 23.1.13, 13.3.13, 3.4.13, 15.5.13, 3.7.13, 4.9.13, 9.10.13, 23.10.13, 13.11.13, 4.12.13
Finanční výbor	zápisy ze dne 3.7.13, 23.10.13, 18.12.13 a 31.12.13
Kontrolní výbor	zápisy ze dne 20.5.13, 23.10.13 a 2.12.13
Schvalování výsledku hospodaření zřízené PO	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 13.3.2013 schválilo výsledek hospodaření PO Mateřská škola Koldín - ztráta ve výši Kč 97.788,41 (přeúčtování na účet 432)
Účetní závěrka	ZO dne 13.3.13 schválilo účetní závěrku obce sestavenou ke dni 31.12.12, ZO dne 13.3.13 schválilo účetní závěrku zřízené PO MŠ sestavenou ke dni 31.12.12

## **B. Zjištění ze závěrečného (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.**

**b) při dílčím přezkoumání  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Koldín za rok 2013**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření obce Koldín za rok 2013**

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



### **IV. Při přezkoumání hospodaření obce Koldín za rok 2013**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,14 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>4,19 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

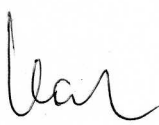
V Koldíně dne 21.2.2014

Podpisy kontrolorů:

	<b>Jméno</b>	<b>Podpis</b>
..... 	Bc. Zdeňka Fassnerová	..... 
Zdeňka Škarková		
kontrolor pověřený řízením přezkoumání		

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, 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 Koldín o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....  


dne 21. 2. 2014

Karel Kameník

starosta obce

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Koldín	Karel Kameník
2	1	Pardubický kraj	Zdeňka Škarková

## **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.