



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veliny, IČ: 00274542 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.1.2014
- 3.6.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě, Veliny 60, 534 01 Holice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Helena Lacušová
 - Miloslava Jílková

Zástupci obce:

- Petr Krejcar - starosta
- Jaroslava Chrátková - 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 Veliny byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 13. 3. 2013 do 28. 3. 2013 také v elektronické podobě.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 27. 12. 2012
Rozpočtová opatření	1/2013 ZO 6. 6. 2013 2/2013 ZO 2. 7. 2013 3/2013 ZO 25.9. 2013 4/2013 ZO 30. 12. 2013
Rozpočtový výhled	2011 - 2013, 2014 - 2016
Schválený rozpočet	ZO 28. 3. 2013
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 zveřejněn na úřední desce od 7. 5. 2013 také v elektronické podobě. ZO 6. 6. 2013 schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2012 bez výhrad. ZO schvaluje 6. 6. 2012 účetní závěrku obce za rok 2012
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB 94-12415561/0710 v č. řadě 30 - 40 za období září a říjen včetně účtování pod č. řadou 100079 - 100112 Bankovní výpisy KB 19-2583650257/0100 za období září a říjen včetně účtování pod č. řadou 466 - 585 Zůstatky bankovních účtů k 30. 9. 2013 odsouhlaseny na hlavní knihu k danému datu
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 8. 11. 2002
Evidence poplatků	vedena ručně v seznamu z evidence obyvatel dle jmen a datumu úhrady předpis zaúčtován dokladem č. 201301 ze dne 1. 1.
Faktura	Došlé faktury za měsíc září a říjen včetně účtování a přípravy úhrad Vydané faktury 201308 - 201311 za září včetně účtování předpisů
Hlavní kniha	Ke dni 30. 9. 2013
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Proškolení inventarizační komise ze dne 30. 12. 2013 Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 25. 1. 2014 Plán inventur včetně jmenování inventarizační komise ze dne 28. 11. 2012 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	vedena ručně pod č. řadou 1 - 199
Kniha odeslaných faktur	Vedena ručně pod č. řadou 201301 - 201315
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 430 Usnesení ZO 27. 12. 2010 Mzdové listy čl. ZO 01 - 12/2013
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc září, říjen včetně účtování pod č.

	92013 a 102013, Pokladní doklady za měsíc listopad, prosinec P 268 - 346, V 317 - V 375
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena ručně pod č. řadou P1 - P301 a V1 - V341
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013 HV za rok 2012 přeúčtován na účet 432
Účetní deník	za měsíc září a říjen
Účetní doklad	2013329 - 2013 335 a 1009 za září 2013
Účtový rozvrh	na rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 11. 2013, 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013 Daňové přiznání za rok 2012
Dohody o provedení práce	Ze dne 1. 12. 2013, 30. 11. 2013, 1. 1. 2013
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	PS ze dne 1. 7. 2004 včetně platového výměru
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	98008 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou prezidenta ČR - Kč 24.200,00 98071 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do Parlamentu ČR - Kč 24.100,00 KrÚ - POV - neinvestiční dotace "Oprava místních komunikací, chodníků, parkovišť" - Kč 100.000,00 KrÚ - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na přípravu a konání kulturně - sportovní akce Historická kola 2013 - Kč 5.000,00 KrÚ - UZ 14004 Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v požární ochraně Kč 3.660,00 KrÚ - UZ 14022 Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v požární ochraně - Kč 66.000,00
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o odepisování, o inventarizaci, o opravných položkách, o účetnictví včetně o časovém rozlišení, o podrozvaze, o evidenci zásob, o cestovních náhradách o evidenci majetku
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 27. 12. 2012, 28. 3. 2013, 6. 6. 2013, 2. 7. 2013, 25. 9. 2013, 30. 12. 2013
Obecně záazné vyhlášky	OZV č. 1/2009 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 2/2007 o místním poplatku ze vstupného OZV č. 1/2007 o místním poplatku ze psů OZV č. 1/2006 o místním poplatku z ubytovací kapacity OZV č. 2/2005 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství

Zápisy z finančního výboru 2013	Zápisy z finančního výboru 2013
Zápisy z kontrolního výboru 2013	Zápisy z kontrolního výboru 2013

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Veliny

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 Veliny za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Veliny za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Veliny za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Velinách dne 3.6.2014

Podpisy kontrolorů:

Jméno
Helena Lacušová

Podpis

Věra Loužilová

Miloslava Jílková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neuhospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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 Veliny o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne

3.6.2014

Petr Krejcar

starosta



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Veliny	Petr Krejcar
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány 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.