



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zářecká Lhota, IČ: 00279820
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 2.3.2012

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Zářecká Lhota 5, 565 01 Chocẽň

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci obce:

- Ing. Michaela Sejkorová - místostarostka obce
- Monika Michalcová - 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 Zářecká Lhota byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2011
Rozpočtová opatření	č.1-č.4
Rozpočtový výhled	na rok 2011-2015
Schválený rozpočet	na rok 2011
Závěrečný účet	za rok 2010
Bankovní výpis	ze základního běžného účtu ke dni 31.12.2011
Faktura	namátkově za měsíc prosinec 2011; dodavatelské faktury, týkající se využití účelových dotací

Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedená ke dni 31.12.2011
Odměňování členů zastupitelstva	za rok 2011
Příloha rozvahy	ke dni 31.12.2011
Rozvaha	ke dni 31.12.2011
Účetní doklad	namátkově za měsíc prosinec 2011; účetní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12.2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	na sčítání lidu, bytů a domů (neinvestiční dotace ze státního rozpočtu); na úpravu veřejného prostranství (neinvestiční dotace z Pardubického kraje)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy z roku 2011
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupním smlouvám
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za měsíc listopad a prosinec 2010 a z roku 2011
Výbory	dokumentace o činnosti finančního a kontrolního výboru z roku 2011

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zářecká Lhota

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

Předpis účelové dotace

Postupy účtování

Obec obdržela účelovou dotaci na sčítání lidu, bytů a domů ve výši 999,- Kč (pol.4111). Dotace byla využita ve výši 875,- Kč, rozdíl ve výši 124,- Kč byl vrácen v rámci finančního vypořádání za rok 2011.

Vyčerpaná dotace ve výši 875,- Kč byla ke dni 31.12.2011 chybně zaúčtovaná účetním zápisem MD 388 a DAL 374.

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 Zářecká Lhota za rok 2011

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

Předpis účelové dotace

Postupy účtování

Obec obdržela účelovou dotaci na sčítání lidu, bytů a domů ve výši 999,- Kč (pol.4111). Dotace byla využita ve výši 875,- Kč, rozdíl ve výši 124,- Kč byl vrácen v rámci finančního vypořádání za rok 2011.

Vyčerpaná dotace ve výši 875,- Kč byla ke dni 31.12.2011 chybně zaúčtovaná účetním zápisem MD 388 a DAL 374.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Zářecká Lhota za rok 2011

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Zářecká Lhota za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V Zářecké Lhotě dne 2.3.2012

Podpisy kontrolorů:

.....
Jitka Dušková

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 směnnou, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.