



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Sudislav nad Orlicí, IČ: 00279579
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.3.2014

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

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Sudislav nad Orlicí 65,
562 01 Ústí nad Orlicí**

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci obce:

- **David Horáček - starosta obce**
- **Pavel Šustr - místostarosta obce**
- **Eva Dostálová - 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 Sudislav nad Orlicí byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2013
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2013, schválená v ZO 3.12.12
Rozpočtová opatření	č. 1 - 4/2013
Rozpočtový výhled	na rok 2009 - 13
Schválený rozpočet	na rok 2013, schválený v ZO 15.3.13
Závěrečný účet	za rok 2012, schválený v ZO 24.6.13
Bankovní výpis	z účtů vedených u KB a ČNB k 31.12.2013, kontace za období listopad - prosinec 2013
Evidence poplatků	místní poplatky za rok 2013
Faktura	přijaté a vydané k výpisům z bankovního účtu u KB za období listopad - prosinec 2013
Hlavní kniha	za prosinec 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazku k 31.12.2013
Kniha došlých faktur	za období rok 2013
Kniha odeslaných faktur	za období rok 2013
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2013 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový a výdajový za období listopad - prosinec 2013 (č. 152 - č. 189) včetně předkontace
Pokladní kniha (deník)	za období rok 2013
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2013
Rozvaha	sestavená k 31.12.2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M sestavený k 31.12.13
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2013
Dohody o provedení práce	ze dne 27.5.13, 29.3.13, 10.1.13
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze SR na volbu Prezidenta ČR ve výši 24.200,- Kč, vyčerpáno bylo 8.195,- Kč, neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do PS ve výši 24.100,-Kč, vyčerpáno bylo 7.605,- Kč, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na výdaje SDH ve výši 2.430,- Kč, vyčerpána byla v plné výši, investiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na akci Rekonstrukce obecního sálu ve výši 100.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 10.4.13 na nákup zahradního traktoru
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 3.12.2012, 14.1.2013, 20.2.2013, 15.3.2013, 6.5.2013, 24.6.2013, 5.8.2013, 9.9.2013, 4.11.2013, 2.12.2013

Finanční výbor	zápisy ze dne 13.3.13, 14.6.13, 27.9.13, 21.12.13
Kontrolní výbor	zápisy ze dne 8.4.13, 1.7.13, 2.10.13, 20.12.13
Schvalování účetní závěrka	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 20.2.2013 schválilo účetní závěrku obce Sudislav nad Orlicí sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sudislav nad Orlicí

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 Sudislav nad Orlicí za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Sudislav nad Orlicí za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Sudislav nad Orlicí za rok 2013

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	2,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Sudislavi nad Orlicí dne 17.3.2014

Podpisy kontrolorů:


.....

Zdeňka Škarková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno Bc. Zdeňka Fassnerová **Podpis** 

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospondařil 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 Sudislav nad Orlicí o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC
Sudislav nad Orlicí
562 01
IČO 00-279-579

dne 17.3.13


.....

David Horáček

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Sudislav nad Orlicí	David Horáček
2	1	Pardubický kraj	Zdeňka Škarková

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.