



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zálší, IČ: 00279803
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.1.2013
- 7.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Zálší 50, 565 01 Choceň

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci obce:

- Stanislav Kuthan - starosta obce
- Marie Pešková - 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 Zálší 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	rozpočtové opatření č. 1 - 8/2012
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled na rok 2011 - 12 a 2013 - 14
Schválený rozpočet	schválený rozpočet na rok 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ na rok 2012; vypořádání výsledku hospodaření zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2011
Závěrečný účet	závěrečný účet za rok 2011
Bankovní výpis	výpisy z běžného účtu č.78 - č.81, č.83 - č.88 z měsíce září 2012; výpisy z běžných účtů ke dni 31.12.2012
Evidence poplatků	evidence místních poplatků vč. nedoplatků
Faktura	dodavatelské faktury k výpisům z běžného účtu č.78 - č.81, č.83 - č.88 z měsíce září 2012; 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 prosinec 2012; dle mzdových listů za rok 2012
Pokladní doklad	pokladní doklady č.102087 - č.102094 z měsíce listopadu 2012; pokladní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za měsíc listopad 2012; pokladna ke dni 31.12.2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 31.12.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30.11.2012 a ke dni 31.12.2012
Účetní doklad	vnitřní účetní doklady k výpisům z běžného účtu č.78 - č.81, č.83 - č.88 z měsíce září 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30.11.2012 a ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.11.2012 a ke dni 31.12.2012
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 17.12.2012
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 23 000,- Kč; neinvestiční účelová dotace z Pardubického kraje na opravu střechy OÚ ve výši 100 000,- Kč ; neinvestiční účelová dotace z Pardubického kraje na prodejnu (příspěvek na úhradu energií) ve výši 24 000,- Kč

Smlouvy nájemní	nájemní smlouva na pronájem prodejny ze dne 1.4.2012
Smlouvy o půjčce	smlouva o půjčce TJ Zálší, uzavřená dne 13.9.2012, schválená zastupitelstvem obce dne 30.8.2012
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o finanční kontrole (č.3/2009); směrnice k systému zpracování účetnictví (č.1/2010); směrnice o oběhu účetních dokladů (č.3/2010); směrnice k harmonogramu účetní závěrky (č.5/2010); směrnice k podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky (č.6/2010); směrnice k časovému rozlišení (č.7/2010); směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce (č.1/2011); směrnice o evidenci a hospodaření s majetkem obce (č.1/2012); směrnice pro tvorbu a používání opravných položek, včetně ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji (č.2/2012)
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ, provedené v roce 2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápisy z jednání ZO ze dne 8.12.11, 22.3.12, 14.6.12, 30.8.12, 22.11.12, 27.12.12 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, platné v roce 2012

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zálší

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 Zálší za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Zálší za rok 2012

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


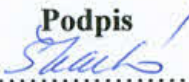
IV. Při přezkoumání hospodaření obce Zálší za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Zálší dne 7.3.2013

Podpisy kontrolorů:

 Jitka Dušková kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Jméno Zdeňka Škarková	Podpis 
---	---------------------------------	---

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

 Stanislav Kuthan	dne: 7.3.2013
--	---------------

starosta obce

Obec Zálší
okres Ústí nad Orlicí
565 01 Choceň

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Zálší	Stanislav Kuthan
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková