



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce České Heřmanice, IČ: 00278661 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.9.2013
- 12.2.2014

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

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě České Heřmanice 75,
566 52 České Heřmanice**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová
 - Ing. Bc. Jan Slavík

Zástupci obce:

- **Pavel Eliáš - starosta obce**
- **Alena Kučerová - 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 České Heřmanice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	V-19.2.2013, S-7.2.2013 místní způsobem a úřední elektronická deska
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena dne 19.12.2012
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1 - 6/2013
Rozpočtový výhled	2014 - 2016 schváleno v ZO dne 11.3.2013
Schválený rozpočet	schváleno v ZO dne 11.3.2013
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	MŠ České Heřmanice - roční příspěvek 160.000,- Kč schváleno v ZO dne 11.3.2013, oznámeno dopisem ze dne 8.4.2013, v rámci RO č. 6/2013 navýšen neinvestiční příspěvek o 8.000 Kč, oznámeno dopisem 17.12.2013; ZŠ České Heřmanice - roční příspěvek 184.000,- Kč schváleno v ZO dne 11.3.2013, oznámeno dopisem ze dne 8.4.2013
Závěrečný účet	schváleno v ZO dne 29.4.2013, V-12.4.2013, S-28.4.2013
Bankovní výpis	výpisy z úvěrových účtů ČSOB ke dni 31.7.2013 souhlasí s Knihou analytických a podrozvahových účtů 7/2013 výpisy z běžného účtu KB 13029611/0100 - 7/2013
Faktura	došlé faktury v období 7/2013
Hlavní kniha	období 6, 7/2013 Kniha analytických a podrozvahových účtů období 6/2013, 7/2013; Kniha analytických a podrozvahových účtů 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.297)
Kniha odeslaných faktur	za období rok 2013 (č. 1 - č. 15)
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování uvolněných i neuvolněných členů ZO za rok 2013 podle mzdových listů
Pokladní doklad	hospodářská činnost - ze dne 2.7.-31.7.2013 výdajové pokladní doklady V24-V38, příjmové pokladní doklady č. 29-31
Pokladní kniha (deník)	Pokladna hospodářské činnosti 7/2013; pokladna kniha za období rok 2013 (hlavní činnost, hospodářská činnost)
Příloha rozvahy	ke dni 30.6.2013, 31.12.13
Rozvaha	ke dni 30.6.2013, 31.12.13
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.6.2013, 31.7.2013, 31.12.13
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.6.2013, 31.12.13
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	PO Mateřská škola České Heřmanice a PO Základní škola České Heřmanice sestavená k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	PO Mateřská škola České Heřmanice a PO Základní škola České Heřmanice sestavený k 31.12.2013

Dohody o provedení práce	dohoda o provedení práce za rok 2013 namátkově
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouvy z června a července 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze SR na volbu Prezidenta ČR ve výši 24.200,- Kč, vyčerpáno bylo 24.180,- Kč, neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do PS ve výši 24.100,- Kč, vyčerpáno bylo 20.045,- Kč, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na akci Výměna oken a dveří v budově čp. 75 ve výši 100.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši vč. vlastního 50% podílu
Smlouvy nájemní	nájemní smlouvy na pronájem pozemků
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy na prodej a nákup pozemků ze dne 7.8.13 a 18.2.13
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry k nájemním a kupním smlouvám
Dokumentace k veřejným zakázkám	dokumentace k veřejným zakázkám na akce „Oprava soc.zařízení čp. v Českých Heřmanicích“ a „Oprava veřejného osvětlení“
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontroly u PO Základní škola České Heřmanice a PO Mateřská škola České Heřmanice v roce 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18.2.2013 - schválena účetní závěrka obce České Heřmanice, dále Mateřské školy České Heřmanice a Základní školy České Heřmanice ze dne 11.3.2013 - schváleny hospodářské výsledky MŠ České Heřmanice a ZŠ České Heřmanice
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19.12.12, 18.2.13, 11.3.13, 15.4.13, 29.4.13, 13.5.13, 3.6.13, 24.6.13, 15.7.13, 5.8.13, 2.9.13, 16.9.13, 30.9.13, 14.10.13, 4.11.13, 25.11.13, 17.12.13
finanční výbor	zápisy z jednání finančního výboru ze dne 10.2.13, 5.8.13, 18.11.13 a 2.1.14
kontrolní výbor	zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 26.6.13 a 18.9.13, dále byly průběžně prováděny veřejnosprávní kontroly u PO ZŠ a MŠ, SDH, TJ Sokol a Římskokatolické farnosti
převod hospodářského výsledku v účetnictví za rok 2012	převod hospodářských výsledků na účet 432 dle Knihy analytických a podrozvahových účtů za období 6/2013

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce České Heřmanice
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 České Heřmanice za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce České Heřmanice za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce České Heřmanice za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Českých Heřmanicích dne 12.2.2014

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
.....	Bc. Zdeňka Fassnerová Fassnerová
	Zdeňka Škarková	
	kontrolor pověřený řízením přezkoumání	

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

dne 12.2.2014



.....
Pavel Eliáš

starosta obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	České Heřmanice	Pavel Eliáš
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.