



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Pardubice, 2012

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Opatov, IČ: 00277088
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.9.2012
- 28.1.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Opatov 159, 569 12 Opatov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková

Zástupci obce:

- Ing. Petr Kovář - starosta obce
- Miloslava Frnková - mzdová účetní
- Miroslava Hromádková - 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 Opatov byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 11. 2011 do 12. 12. 2011
Rozpočtová opatření	č. 1 - 11 - schváleny usnesením ZO ze dne 16. 2. 2012, 29. 3. 2012, 3. 5. 2012, 21. 6. 2012, 30. 8. 2012, 4. 10. 2012, 22. 11. 2012, 7. 12. 2012
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2011 - 2013
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 16. 12. 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	oznámeno dopisem ze dne 22. 12. 2011, změna závazných ukazatelů oznámena dopisem ze dne 31. 8. 2012 a dopisem ze dne 23. 11. 2012
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7. 3. 2012 do 29. 3. 2012, schválen usnesením ZO ze dne 29. 3. 2012
Bankovní výpis	• běžný účet č. 1283343349/0800 vedený u ČS, a. s. za období 06 - 08/2012 • běžný účet sociálního fondu č. 970189-1283343349/0800 vedený u ČS, a. s. za období 06 - 08/2012 • úvěrový účet č. 123426159/0800 vedený u ČS, a. s. za období 06 - 08/2012
Evidence majetku	Protokoly o zařazení majetku účet 018, 021, 022, 028 a 902. Protokoly o vyřazení majetku účet 022 a 028.
Evidence poplatků	předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2012
Faktura	přijaté a vydané za období 06 - 08/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	• Příkaz č. 1 starosty obce k provedení inventury majetku, závazků a pohledávek vydaný dne 22. 11. 2012 • Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 22. 11. 2012. • Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek vyhotoveny ke dni 31. 12. 2012.
Kniha došlých faktur	za rok 2012
Kniha odeslaných faktur	za rok 2012
Mzdová agenda	mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2012
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO schválena usnesením ZO ze dne 10. 3. 2011.
Pokladní doklad	za období 06 a 08/2012 - příjmový pokladní doklad č. 589 - 659 a 732 - 793, výdajový pokladní doklad č. 182 - 233 a 274 - 320
Pokladní kniha (deník)	za období 06 a 08/2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2012, 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2012, 31. 12. 2012
Účetní doklad	za období 06 - 08/2012
Účtový rozvrh	sestavený na r. 2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2012, 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2012, 31. 12. 2012
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Běly Jensen Opatov sestavená ke dni 30. 6. 2012
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Běly Jensen Opatov sestavený ke dni 30. 6. 2012
Dohody o provedení práce	uzavřené dne 2. 1. 2012, 1. 4. 2012, 2. 4. 2012, 15. 4. 2012, 6. 5. 2012 - úklidové práce, odpadové hospodářství, správce tenisového kurtu, údržba ČOV, knihovnice, uklízečka
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	dvě pracovní smlouvy ze dne 16. 4. 2012 - pomocný dělník (VPP), uzavřená dne 1. 6. 2012 a její dodatek ze dne 29. 6. 2012, uzavřená dne 23. 4. 2012 - pomocný dělník při úklidu a údržbě, tři pracovní smlouvy uzavřené dne 2. 4. 2012 - dělník při pěstební činnosti v lese, uzavřená dne 2. 4. 2012, platový výměr ze dne 1. 10. 2012 - referent volnočasového centra
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	• účelově určený grant PK na realizaci projektu "Partnerství Opatov - Drezso" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí grantu ze dne 28. 5. 2012 přiznáno 15.000,- Kč, vyúčtováno 8. 11. 2012, čerpáno v plné výši • neinvestiční dotace PK na hospodaření v lesích (pol. 4122) - na základě Oznámení ve věci poskytnutí finanční podpory na hospodaření v lesích ze dne 18. 4. 2012 přiznáno 10.560,- Kč, ze dne 14. 12. 2012 přiznáno 14.000,- Kč, 13.408,- Kč a 6.300,- Kč • investiční dotace PK na akci "Úpravy v ZŠ Opatov - předškolní oddělení" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace v rámci POV ze dne 16. 6. 2012 přiznáno 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2012, vyúčtováno 8. 11. 2012, čerpáno v plné výši • investiční dotace PK na požární automobil CAS včetně nezbytných úprav (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2012 přiznáno 300.000,- Kč, vyúčtování do 31.10.2012, Dodatkem č. 1 ze dne 14. 12. 2012 ke Smlouvě byl změněn termín vyúčtování do 30. 6. 2013 • účelově určená dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů (pol. 4111) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 87 ze dne 24. 9. 2012 přiznáno 33.000,- Kč, předběžné vyúčtování ze dne 12. 11. 2012, vratka do SR ve výši 7.804,- Kč provedena dne 24. 1. 2013 - ověřeno na výpis z účtu u ČS, a. s.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	• kupní smlouvy k prodeji pozemků ze dne 30. 5. 2012, 1. 6. 2012, 13. 7. 2012 • směnná smlouva ke směně pozemků ze dne 28. 12. 2011 •

Vnitřní předpis a směrnice	• Směrnice č. 2/2011, jejíž součástí je účtování o: • opravných položkách • podrozvaze • časovém rozlišení • oběh účetních dokladů • Příloha č. 3 ke Směrnice č. 2/2011 - plán inventur • Příloha č. 4 ke Směrnice č. 2/2011 - odpisový plán • Směrnice č. 1/2012 - Reálná hodnota majetku určeného k prodeji
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 10. 3. 2011, 16. 12. 2011, 16. 2. 2012, 29. 3. 2012, 3. 5. 2012, 21. 6. 2012, 30. 8. 2012, 4. 10. 2012, 22. 11. 2012, 7. 12. 2012
Finanční a kontrolní výbor	• zápisy finančního výboru ze dne 20. 2. 2012, 13. 6. 2012, 10. 9. 2012 • zápisy kontrolního výboru ze dne 11. 1. 2012, 26. 6. 2012
Obecně závazné vyhlášky	• č. 1/2012, o místních poplatcích • č. 3/2011, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Opatov

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 méně závažné chyby a nedostatky.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Opatov za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Opatov za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Opatov za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,22 %

V Opatovci dne 28. 1. 2013

Podpisy kontrolorů:



 Ing. Ivana Bednaříková
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
 Miloslava Jílková

Podpis


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Opatov o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC
OPATOV
 PSČ 569 12

dne 28.1.2013



 Ing. Petr Kovář

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Opatov	Ing. Petr Kovář
2	1	Pardubický kraj	Ing. Ivana Bednaříková

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevylučuje 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.