



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Dubany, IČ: 00580457
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.9.2012
- 30.1.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě, Dubany 23, 530 02 Pardubice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

Zástupci obce:

- Josef Škrha - starosta
- Miloslava Prausová - účetní obce

VYVĚŠENO : 3. 2. 2013
SEJMUTO : 18. 2. 2013
SCHVÁLENO DZ : 18. 2. 2013



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 Dubany byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 zveřejněn na úřední desce od 28. 1. 2012 do 13. 2. 2012 také v elektronické podobě od 25. 1. 2012
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO 29. 12. 2011
Rozpočtová opatření	1/2012 ZO 11. 6. 2012, 2/2012 ZO 11. 6. 2012, 3/2012 ZO 11. 6. 2012, 4/2012 ZO 16. 7. 2012, 5/2012 ZO 20. 8. 2012, 6/2012 ZO 15. 10. 2012, 7/2012 ZO 19. 12. 2012
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled 2012 - 2014
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 ZO
Závěrečný účet	ZO 19. 3. 2012 zveřejněn na úřední desce od 1. 3. 2012 také v elektronické podobě
Bankovní výpis	Bankovní výpisy 01/2012
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.3. 2004
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis č.d. 22 ve výši 130.000 Kč na TKO a 22.000 Kč na psy, evidence poplatníků vedena
Faktura	Faktury 01/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 10. 12. 2012 Proškolení inventarizační komise ze dne 10. 12. 2012 Protokol o provedení inventarizace majetku obce Dubany ke dni 31. 12. 2012
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 10.1.2011, odměny zastupitelů za období 06/2012
Pokladní doklad	za období 07 - 08/2012, č.d. 852 - 884
Pokladní kniha (deník)	2012
Příloha rozvahy	K 31. 8. 2012, 31. 12. 2012
Rozvaha	K 31.8. 2012, 31. 12. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 31. 8. 2012, 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	K 31. 8. 2012, 31. 12. 2012
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 30.6. 2005
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1., 1.4., 1.5., 1.6 a 1.7. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace ze SR na volby do krajských zastupitelstev s ÚZ 98 193 ve výši 23.000 Kč, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích, výdajové pokladní doklady, zaúčtování, uznatelnost výdajů, faktury, bankovní výpisy, smlouva o pronájmu investiční dotace KrÚ na návrh územního plánu ve výši 81.000 Kč, smlouva o poskytnutí dotace, faktura, bankovní výpis, zaúčtování
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace v rámci POV ve výši 100.000 Kč od KrÚ na opravu fasády obchodu a hasičské zbrojnice
Smlouvy o dílo	č. 002/2012 ze dne 22.6. 2012
Vnitřní předpis a směrnice	Provádění inventarizace majetku a závazků, evidence majetku,

	opravné položky k pohledávkám, evidence majetku, odepisování majetku, oběh účetních dokladů, o účetnictví, o finanční kontrole a pro cestovní náhrady, časové rozlišení,
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 29. 12. 2011, 13. 2. 2012, 19. 3. 2012, 11. 6. 2012, 16. 7. 2012, 20. 8. 2012, 15. 10. 2012, 19. 12. 2012
Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2011	Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2011
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 2/2008 za TKO a 1/2008 ze psů, posouzení MV ČR odboru dozoru a kontroly veřejné správy ze dne 19.12. 2008
Zápisy z finančního výboru 2012	Zápisy z finančního výboru 2012
Zápisy z kontrolního výboru 2012	Zápisy z kontrolního výboru 2012

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dubany

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 Dubany za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Dubany za rok 2012

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření
obce Dubany za rok 2012**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Dubanech dne 30.1.2013

Podpisy kontrolorů:

.....
y

Věra Loužilová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Yvona Lambertyová

Podpis
.....
y

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



.....
y

Josef Škrha

starosta

dne
30.1.2013

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dubany	Josef Škrha
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

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.