



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Břehy, IČ: 00273392
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.10.2013
- 19.5.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě ve Břehách Bahníkova 8, 535 01 Přelouč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Zástupci obce:

- Ing. Petr Morávek - starosta obce
- Bc. Jana Petržilková - účetní obce

Vyvěsteno: 20-05-2014

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466026530, 535, Mobil: +420 724652038

OBECNÍ ÚŘAD
BŘEHY
535 01 PŘELOUČ

1

Sejmato:

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 Břehy byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 5. 11. 2012 do 5. 12. 2012 také v elektronické podobě
Rozpočtová opatření	1/2013 ZO 16. 5. 2013 2/2013 ZO 19. 6. 2013 3/2013 ZO 19. 9. 2013 4/2013 ZO 26. 11. 2013
Rozpočtový výhled	2013 - 2017
Schválený rozpočet	ZO 22. 11. 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZŠ Břehy sdělení závazného ukazatele rozpočtu ze dne 9. 1. 2013, 28. 2. 2013, 28. 11. 2013 MŠ Břehy sdělení závazného ukazatele rozpočtu ze dne 9. 1. 2013 ZŠ Břehy HV za rok 2012 ZO 19. 6. 2013 MŠ Břehy HV za rok 2012 ZO 19. 6. 2013 ZŠ Břehy účetní závěrka za rok 2012 ZO 19. 6. 2013 MŠ Břehy účetní závěrka za rok 2012 ZO 19. 6. 2013
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2012 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 a hospodařením zřízených PO byly zveřejněny na úřední desce od 28. 5. do 20. 6. 2013 také v elektronické podobě. ZO 19. 6. 2013 schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2012 bez výhrad. ZO 19. 6. 2013 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2012.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB v číselné řadě 1 - 20 za období březen - září Bankovní výpisy ČS v číselné řadě 35 - 39 za září 2013 včetně účtování pod č. řadou 609035 - 609039 Bankovní výpisy KB v číselné řadě 118 - 132 za září 2013 včetně účtování pod č. řadou 509118 - 509132 Úvěrový účet KB
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 28. 6. 2013
Evidence poplatků	Evidence vedena programem DDP Gordic
Faktura	Došlé faktury za měsíc srpen a září v č. řadě 170 - 217 včetně zaúčtování předpisů a přípravy úhrad Vydané faktury v číselné řadě 2013050 - 2013078 včetně zaúčtování předpisů a přípravy úhrad
Hlavní kniha	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 25. 1. 2014 Plán inventur na rok 2013 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 20. 11. 2013 Prezenční listina proškolení inventarizační komise ze dne 26. 11. 2013 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2013

	Inventarizace zahájena 1. 1. 2014 a ukončena 25. 1. 2014
Kniha došlých faktur	Vedena programem KDF Gordic číselné řadě 1 - 230
Kniha odeslaných faktur	Vedena programem GOrdic a současně ručně v knize pohledávek v číselné řadě 2013001 - 2013074
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 1.004 Usnesení ZO ze dne 11. 11. 2010, 9. 12. 2010 Mzdové listy čl. ZO 01 - 12/2013
Pokladní doklad	Pokladní doklady v číselné řadě 750 - 798 včetně zaúčtování pod č. řadou 90750 - 90798 za měsíc září
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za měsíce leden - září 2013 v číselné řadě 1 - 798 vedený programem GORDIC
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013 HV za rok 2012 přeúčtován na účet 432
Účetní deník	za měsíce srpen a září
Účtový rozvrh	na rok 2013
Upomínka k pohledávce a závazku	Upomínka úhrady místního poplatku ze dne 18. 4. 2013 ve výši 400,- Kč Upomínka úhrady místního poplatku ze dne 18. 4. 2013 ve výši 2500,- Kč
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2013, 31. 12. 2013 Daňové priznání za rok 2012
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Břehy ke 30. 6. 2013 MŠ Břehy ke 30. 6. 2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Břehy ke 30. 6. 2013 MŠ Břehy ke 30. 6. 2013
Dohody o pracovní činnosti	Ze dne 1. 1. 2009
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 3. 1. 2013, 10. 6. 2013, 1. 5. 2013
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	PS ze dne 31. 12. 2011, 28. 6. 2013, 30. 4. 2009
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	98008 neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s volbou prezidenta ČR Kč 24.200,00 98071 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do Parlamentu ČR Kč 24.100,00 KrÚ - POV - neinvestiční dotace na "Úpravu sportovišť ve Břehách" Kč 100.000,00 KrÚ - Smlouva o poskytnutí účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky - na plovoucí čerpadlo Kč 15.000,00 UZ 14004 KrÚ - Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace - hasiči - Kč 3.640,00 UZ 14004 KrÚ - Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční

	dotace - hasiči - Kč 99.000,00
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o reálné hodnotě, odpisový plán, o časovém rozlišení, o opravných položkách, o podrozvaze, o finanční kontrole, o cestovních náhradách, o sociálním fondu zaměstnanců, o inventarizaci, o vedení účetnictví a pro schvalování hospodářských operací a oběh účetních dokladů
Výsledky kontrol zřízených organizací	MŠ Břehy - protokol z veřejnosprávní kontroly ze dne 26. 9. 2013 ZŠ Břehy - protokol z veřejnosprávní kontroly ze dne 26. 9. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 22. 11. 2012, 16. 5. 2013, 19. 6. 2013, 19. 9. 2013, 26. 11. 2013
Obecně závazné vyhlášky	OZV obce Břehy č. 1/2013 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 1/2011 o místních poplatcích (ze psů, z veřejného prostranství)
Zápisy z finančního výboru 2013	Zápisy z finančního výboru 2013
Zápisy z kontrolního výboru 2013	Zápisy z kontrolního výboru 2013

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Břehy

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 Břehy za rok 2013**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření
obce Břehy za rok 2013**

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


**IV. Při přezkoumání hospodaření
obce Břehy za rok 2013**

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

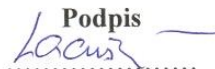
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Břehách dne 19.5.2014

Podpisy kontrolorů:


.....

Jméno
Helena Lacušová

Podpis

.....

Věra Loužilová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

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

OBEC BŘEHY
BŘEHY
535 01 PŘELOUČ

dne
19.5.2014


.....

Ing. Petr Morávek

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Břehy	Ing. Petr Morávek
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány 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.