



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Trhová Kamenice, IČ: 00271055 za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2011
- 12.4.2012

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

Přezkoumání proběhlo na Úřadě městyse Raisovo nám. 4, 539 52 Trhová Kamenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Baťková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Zástupci městyse :

- Ing. Iva Dostálová - starostka městyse
- Ilona Žaloudková - účetní městyse

A. Přezkoumané písemnosti

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 městyse Trhová Kamenice byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|--|---|
| Návrh rozpočtu | vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 24.2. 2011 - 15.3.2011 |
| Pravidla rozpočtového provizoria | schválena dne 15.12.2010 |
| Rozpočtová opatření | RO č. 1 - ZM ze dne 29.6.2011, RO č. 2,3 - ze dne 14.12.2011 |
| Rozpočtový výhled | na roky 2010-2013 |
| Schválený rozpočet | schválen ZM ze dne 16.3.2011 |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | pro MŠ a ZŠ ze dne 17.3.2011 |
| Závěrečný účet | vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 15.2. - 15.3.2011, schválen ZM - 16.3.2011 |
| Bankovní výpis | za období 8-9/2011 |
| Evidence poplatků | na místní poplatky ze psů a za odpady |
| Faktura | za období 8-9/2011, 12/2011 |
| Kniha došlých faktur | rok 2011 |
| Odměňování členů zastupitelstva | mzdové výplatní listiny za období 10/2011, ZM schválilo dne 15.12.2010, mzdové listy zastupitelů za rok 2011 |
| Pokladní doklad | za období 8-9/2011, 12/2011 |
| Příloha rozvahy | k 30.9.2011, k 31.12.2011 |
| Rozvaha | k 30.9.2011, k 31.12.2011 |
| Účetní doklad | za období 8-9/2011, 12/2011 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | FIN 2-12 M sestavený k 31.10.2011, k 31.12.2011 |
| Výkaz zisku a ztráty | k 30.9.2011, k 31.12.2011 |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | k 31.3.2011, k 31.12.2010 |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | k 31.3.2011, k 31.12.2010 |
| Dohody o pracovní činnosti | ze dne 29.6.2011 2x |
| Dohody o provedení práce | ze dne 7.12.2010 - 5x , 3.1, 20.4., 1.9.2011 |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | dotace na sčítání lidu, bytů a domů - bez nedostatků |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | ze dne 21.2., 6.1., 15.8. - 2x, 29.7., 3.3.2011 |
| Vnitřní předpis a směrnice | o finanční kontrole , o oběhu účetních dokladů, o účetnictví, o inventarizaci, plán inventur, směrnice pro účtování majetku |
| Výsledky kontrol zřízených organizací | ze dne 8.6.2011 - kontrola využití poskytnutého příspěvku pro MŠ a ZŠ , kontrolu provedli členové FV a účetní obce, pro ZŠ a MŠ ze dne 17.10.2011, ze dne 2.2.2011 pro ZŠ |
| Zápisy z jednání | ze dne 15.12.2010, 16.3.2011, 29.6.2011, 14.12.2011 |

| | |
|---|--|
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | ze dne 15.12.2010, 16.3.2011, 29.6.2011, 14.12.2011 |
| Obecně závazné vyhlášky | OZV č. 1/2010 -na místní poplatek za odpady, OZV č.1/2006 - na místní poplatek ze psů, OZV č. 2/2006 - na místní poplatek ze vstupného, OZV č. 3/2006 - na místní poplatek za užívání veřejného prostranství |
| Zápisy z kontrolního a finančního výboru | KV - 4.4., 10.8., 3.11. , 13.12.2011 FV - 2.2., 8.6., 17.10., 15.12.2011 |
| Inventurní soupis majetku a závazků | k 31.12.2011, včetně plánu inventur, zápisu o proškolení členů inventarizační komise, závěrečné zprávy o provedení inventarizace |

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Trhová Kamenice

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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření - Závěrečný účet (**napraveno**), Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je dle zákona 250/2000 Sb., v platném znění § 17 odst. 5 je součástí závěrečného účtu při projednávání v orgánech ÚSC. Kontrolou zápisu a usnesení ze dne 16.3.2011 bylo zjištěno, že zpráva byla vzata zastupitelstvem městyse pouze na vědomí. Je nutné revokovat usnesení a zprávu schválit.

- (**splněno dne: 12.4.2012**) - Ke kontrole byl předložen zápis ze zasedání zastupitelstva městyse ze dne 14.12.2011 s revokací o schválení zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2010, která je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání.

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Trhová Kamenice za rok 2011

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy ad písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření městyse Trhová Kamenice za rok 2011

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

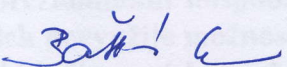
IV. Při přezkoumání hospodaření městyse Trhová Kamenice za rok 2011

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

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 6,68 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 7,51 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,95 % |

V Trhové Kamenici dne 12.4.2012

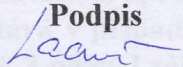
Podpisy kontrolorů:


.....

Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Helena Lacušová

Podpis

.....

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Trhová Kamenice o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela



dne
12.4.2012


.....
Ing. Iva Dostálová

starostka městyse

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 1 | Trhová Kamenice | Ing. Iva Dostálová |
| 2 | 1 | Pardubický kraj | Eva Bařková |

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.