

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Choltice, IČ: 00273643
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.11.2012
- 23.5.2013

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

Přezkoumání proběhlo na úřadě městyse v Cholticích, Pardubická 78, 533 61 Choltice

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci městyse:

- Mgr. Tomáš Bolek – starosta městyse
- Irena Rulíková - účetní městyse

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 Choltice byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|--|---|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 25. 11. 2011 od 25. 12. 2011 také v elektronické podobě |
| Rozpočtová opatření | 1/2012 starosta 2. 1. 2012, 2/2012 starosta 29. 2. 2012, 3/2012 ZM 10. 4. 2012, 4/2012 ZM 21. 6. 2012, 5/2012 starosta 19. 6. 2012 6/2012 ZM 17. 9. 2012, 7/2012 starosta 25. 9. 2012, 8/2012 starosta 29. 10. 2012, 9/2012 ZM 19. 11. 2012, 10/212 starosta 17. 12. 2012, 11/2012 ZM 28. 1. 2013 |
| Rozpočtový výhled | 2012 - 2015 |
| Schválený rozpočet | ZM 12. 12. 2011 |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Stanovení závazného ukazatele rozpočtu MŠ Choltice ze dne 17. 4. 2012 Stanovení závazného ukazatele rozpočtu ZŠ Choltice ze dne 6. 3. 2012 změna závazného ukazatele rozpočtu ze dne 12. 3. 2012 HVMŠ Choltice za rok 2011 součástí celoročního hospodaření ZM 21. 6. 2012 HVZŠ Choltice za rok 2011 součástí celoročního hospodaření ZM 21. 6. 2012 |
| Závěrečný účet | ZM 21. 6. 2012, zveřejněno bylo od 3. 6. 2012 do 22. 6. 2012 také v elektronické podobě |
| Bankovní výpis | Bankovní výpisy k 30.9. 2012 vedené u ČS a.s. a ERA Poštovní spořitelny |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | ze dne 3.5. 2010 |
| Evidence poplatků | ze psů a TKO, předpis dokladem č. 310001 ze dne 1.1. 2012 |
| Faktura | došlé faktury za období 09/2012 |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 5. 2. 2013 Proškolení inventarizační komise ze dne 22. 12. 2012 Plán inventur ze dne 30. 11. 2012 |
| Odměňování členů zastupitelstva | Zastupitelstvo městyse ze dne 8.11. 2010, mzdové listy zastupitelů za období 1-12/2012 |
| Pokladní doklad | Pokladní doklady č. 1887 - 2017 09/2012 |
| Pokladní kniha (deník) | Pokladní kniha 09/2012 |
| Příloha rozvahy | 09/2012, 12/2012 |
| Rozvaha | 09/2012, 12/2012 |
| Účetní doklad | č.d. 400152- 400170 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | 09/2012, 12/2012 |
| Výkaz zisku a ztráty | 09/2012, 12/2012 |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | 06/2012 |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových | 06/2012 |

| | |
|--|---|
| organizací | |
| Dohody o pracovní činnosti | ze dne 30.6. 2011 |
| Dohody o provedení práce | ze dne 1.3., 16.4., 25.5., 1.8. a 15.8. 2012 |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů | pracovní smlouvy ze dne 1.8. 2001, 31.12. 2009, 31.3. 2010, 30.4. 2010, platové výměry ze dne 1.10. 2010, 27.12.2010, 31.5. 2011, 1.11. 2011 |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>- neinvestiční dotace ze SR na volby do krajských zastupitelstev s ÚZ 98193 ve výši 23.000 Kč, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích, výdajové pokladní doklady, faktury, bankovní výpisy, dohoda o provedení práce, zaúčtování, kontrola uznatelnosti výdajů</p> <p>- neinvestiční dotace KrÚ ve výši 8.165 Kč na odbornou přípravu velitelů a strojníků jednotek SDH a na úhrady nákladů za uskutečněné zásahy jednotky SDH, smlouva o poskytnutí dotace, faktury, bankovní výpisy, výdajové pokladní doklady, zaúčtování, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích</p> <p>- neinvestiční dotace KrÚ na akci Tradiční akce lidové kultury a Festival chrámových a komorních sborů, smlouva o poskytnutí dotace, výdajové pokladní doklady, úprava rozpočtu</p> <p>- neinvestiční dotace KrÚ ve výši 100.000 Kč na opravu chodníku v obci, smlouva o poskytnutí dotace, úprava rozpočtu, faktury, bankovní výpisy, zaúčtování, dodržení procentního podílu dotace k vlastním zdrojům</p> |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>neinvestiční grant na sportovní olympiádu pro děti ve věku 6-15 let ve výši 10.000, spoluúčast městyse 30 %, smlouva o poskytnutí grantu, kontrola prvotních účetních dokladů v celkové výši 15.218 Kč</p> <p>dotace MK ČR s ÚZ 34053 ve výši 19.000 Kč grant VISK 3 na doplnění knihovního systému, kontrola prvotních účetních dokladů, celkové náklady na projekt 51.936 Kč, účtováno § 3314 pol 5137, 5169 a 5172</p> |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | ze dne 23.5. 2012 a dvě kupní smlouvy ze dne 15.10. 2012 |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | ze dne 3.9. 2012 |
| Smlouvy ostatní | <p>Smlouva o vložení nepeněžitěho vkladu - Vodovody a kanalizace, a. s. Pardubice ze dne 25. 9. 2012 - ZM 22. 6. 2011</p> <p>Smlouva o zvyšování základního kapitálu nepeněžitými vklady, Vodovody a kanalizace, a. s. Pardubice ze dne 25. 9. 2012 - ZM 22. 6. 2011</p> |
| Vnitřní předpis a směrnice | Pro schvalování hospodářských operací, oběh účetních dokladů, účtování, evidence majetku, vnitřní kontrolní systém, pokyny pro zadávání veřejné zakázky malého rozsahu, k provádění inventarizace majetku a závazků, pro odepisování dlouhodobého majetku, směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, směrnice k podrozvahovým účtům, pro časové rozlišování, opravné položky k pohledávkám, cestovní náhrady |

| | |
|---|---|
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | ZM 12. 12. 2011, 10. 4. 2012, 21. 6. 2012, 17. 9. 2012, 19. 11. 2012, 28. 1. 2013 |
| 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. 2/2012 za užívání veřejného prostranství, 1/2011 ze psů, 8/2010 z ubytovací kapacity, 7/2010 ze vstupného, 3/2010 za TKO, předpisné seznamy vedeny |
| 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 městyse Choltice

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 městyse Choltice za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření městyse Choltice za rok 2012

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


IV. Při přezkoumání hospodaření městyse Choltice za rok 2012

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

| | |
|---|----------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 2,28 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 34,49 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

V Cholticích dne 23.5.2013

Podpisy kontrolorů:


.....

Věra Loužilová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Yvona Lambertyová

Podpis


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

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

dne
23.5.2013

.....

Mgr. Tomáš Bolek

starosta

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-----------------|------------------|
| 1 | 1 | Choltice | Mgr. Tomáš Bolek |
| 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.