

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Choltice, IČ: 00273643 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.10.2013
- 2.5.2014

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:
  - Helena Lacušová

Zástupci městyse:

- Mgr. Tomáš Bolek - starosta
- 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 přezkoùmání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Choltice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 23. 11. 2012 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	1/2013 starosta 9. 1. 2013 2/2013 ZM 28. 1. 2013 3/2013 ZM 11. 3. 2013 4/2013 ZM 13. 5. 2013 5/2013 ZM 24. 6. 2013 6/2013 starosta 19. 7. 2013 7/2013 ZM 26. 8. 2013 8/2013 starosta 7. 10. 2013 9/2013 starosta 11. 10. 2013 10/2013 ZM 4. 11. 2013 11/2013 ZM 27. 1. 2014
Rozpočtový výhled	2013 - 2015
Schválený rozpočet	ZM 10. 12. 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZŠ Choltice sdělení závazného ukazatele rozpočtu dopisem ze dne 22. 9. 2013 MŠ Choltice sdělení závazného ukazatele rozpočtu dopisem ze dne 17. 6. 2013 ZŠ Choltice HV za rok 2012 součástí účetní závěrky ZM 24. 6. 2013 MŠ Choltice HV za rok 2012 součástí účetní závěrky ZM 24. 6. 2013 ZŠ Choltice účetní závěrka za rok 2012 ZM 24. 6. 2013 MŠ Choltice účetní závěrka za rok 2012 ZM 24. 6. 2013
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu na rok 2012 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 a hospodaření zřízených PO byly zveřejněny na úřední desce od 8. 6. 2013 také v elektronické podobě. ZM 24. 6. 2013 schvaluje celoroční hospodaření městyse za rok 2012 bez výhrad. ZM 24. 6. 2013 schvaluje účetní závěrku městyse.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČS za měsíc září v číselné řadě 155 - 174 včetně zaúčtování pod č. řadou 400155 - 400174 Bankovní výpisy ČS na SF za měsíc září 29 - 31 včetně zaúčtování pod. č. řadou 410029 - 410031B Bankovní výpisy ČNB 22 - 24 včetně zaúčtování pod č. řadou 510022 - 510024 Zůstatky všech bankovních účtů souhlasí na stav v hlavní knize
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 3. 5. 2010, 1. 12. 1994
Evidence poplatků	Evidence místních poplatků vedena programem DDP Gordic
Faktura	Vydané faktury 1 - 21 včetně zaúčtování pod č. řadou 20000 - 200021

	Došlé faktury uhrazené bankou v měsíci září včetně zaúčtování předpisů a přípravy úhrad
Hlavní kniha	Kniha účetnictví za měsíc září 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 30. 11. 2013 Proškolení inventarizační komise ze dne 20. 12. 2013 Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 5. 2. 2014 Inventurní soupisy k 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	Vedena programem KDF Gordic
Kniha odeslaných faktur	Vedena programem KOF Gordic v číselné řadě 1 - 21
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 1.054 Usnesení ZO ze dne 8. 11. 2010 Mzdové listy čl. ZO 01 - 012/2013
Pokladní doklad	pokladní doklady v číselné řadě 1702 - 1840 včetně zaúčtování dle rekapitulace z pokladní knihy č. dokladu 600008 dne 31. 8. 2013
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za měsíc srpen v číselné řadě 1702 - 1840
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 měsíc září
Účetní doklad	v číselné řadě 310062 - 310068
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 Přiznání k dani z příjmu za rok 2012 - zaúčtováno na položce 1122
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Choltice ke 30. 6. 2013 MŠ Choltice ke 30. 6. 2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Choltice ke 30. 6. 2013 MŠ Choltice ke 30. 6. 2013
Dohody o provedení práce	Ze dne 1. 8. 2013, 1. 8. 2013, 1. 6. 2013, 31. 5. 2013, 31. 5. 2013
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	PS ze dne 1. 3. 2011, 30. 3. 2011, 31. 12. 2009, 29. 3. 2013, 22. 7. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	98008 neinv. dotace na úhradu výdajů spojených s volbou prezidenta ČR Kč 24.200,00 KrÚ - neinvestiční dotace "Oprava chodníků v obci" Kč 100.000,00 UZ 14 022 - neinvestiční dotace SDH za odstraňování následků povodně v červnu 2013 jednotkou SDH obce, na výzvu nebo se souhlasem příslušného operačního a informačního střediska HZS kraje Kč 99.500,00 KrÚ - neinvestiční grant na výměnu 2 ks vstupních dveří do zámecké expozice čp. 1 v Cholticích Kč 50.000,00

	KrÚ - investiční dotace "Městys Choltice - odkanalizování SZ části městyse - PD" Kč 160.000,00 98071 neinv. dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do Parlamentu ČR Kč 24.100,00 KrÚ - Program na podporu rozvoje sportovních a volnočasové činnosti škol a školských zařízení - neinvestiční finanční grant ZŠ Choltice - "Olympiáda Choltice 2013 - sportovní olympiáda pro děti ve věku 6 - 15 let Kč 5.000,00 UZ 14 004 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů pro rok 2013 Kč 43.330,00 KrÚ - Smlouva o poskytnutí účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje - na plovoucí čerpadlo s příslušenstvím Kč 15.000,00
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva ze dne 22. 10. 2012 na směnu pozemků - obec nabývá p.č. 954/1 a předáva p.č. 954/23 a 63/1 - záměr vyvěšen 13. 1. - 30. 1. 2012 . schváleno ZM 30. 1. 2012 - návrh na vklad 20. 3. 2013 - vyřazeno ve výši 252,- Kč na účet 554/031 dokladem č. 330001 dne 20. 3. 2013 Smlouva ze dne 3. 9. 2012 na prodej pozemku p.č. 39/9 o výměře 66 m2 a 39/6 o výměře 448 m2 - záměr vyvěšen 14. 10. 2011 - 31. 10. 2011 - schváleno ZM dne 31. 10. 2011 - návrh na vklad 12. 9. 2013 - vyřazeno dokladem č. 330004 ze dne 12.9. 2013 na účet 554/031 Bezúplatný převod pozemku ze dne 20. 3. 2013 - pozemek p.č. 887/2 - schváleno ZM dne 19. 11. 2012 - návrh na vklad dne 28. 3. 2013 - zařazeno dokladem č. 330002 ze dne 4.4. 2013
Smlouvy o přijetí úvěru	ČS a. s. - ZM 24. 6. 2013
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro schvalování hosp. operací, oběh účetních dokladů, evidence majetku a vnitřní kontrolní systém , o inventarizaci, pro odepisování DM, o reálné hodnotě, o podrozvaze, o časovém rozlišení , o cestovních náhradách
Výsledky kontrol zřízených organizací	MŠ Choltice ze dne 20. 2. 2013 ZŠ Choltice ze dne 20. 2. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZM 10. 12. 2012, 28. 1. 2013, 11. 3. 2013, 13. 5. 2013, 24. 6. 2013, 26. 8. 2013, 4. 11. 2013, 27. 1. 2014
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 4/2012 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění,, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 2/2012 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 1/2011 o místním poplatku ze psů

	OZV č8/2010 o místním poplatku z ubytovací kapacity OZV č. 7/2010 o místním poplatku ze vstupného
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 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 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření městyse Choltice za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření městyse Choltice za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,10 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**10,68 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

V Cholticích dne 2.5.2014

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	**Podpis**
.....	Helena Lacušová	.....

Věra Loužilová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Choltice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

MĚSTYS CHOLTICE
Pardubická 78
533 61 Choltice

dne
2.5.2014

.....

Mgr. Tomáš Bolek

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Choltice	Irena Rulíková
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 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.