



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vítějeves, IČ: 00277576 za rok 2010

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 14.9.2010
- 23.2.2011

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

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Vítějeves, Vítějeves 65, 569 06 Vítějeves**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková

#### **Zástupci obce:**

- Josef Klemša - místostarosta
- Mgr. Simona Bublová - účetní obce

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Vítějeves byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	zveřejněn od 1. 12. 2009 do 17. 12. 2009
Rozpočtová opatření	č. 1/2010 - č. 6/2010, schválena usnesením ZO ze dne 17. 2. 2010, 29. 6. 2010, 30. 9. 2010, 30. 11. 2010, 21. 12. 2010
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2010 - 2013
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 17. 12. 2009
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	dopisem ze dne 18. 12. 2009, usnesením ZO ze dne 16. 11. 2010
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 1. 6. 2010 do 18. 6. 2010, schválen usnesením ZO ze dne 29. 6. 2010
Bankovní výpis	za období 1- 4 a 6/2010 a ke dni 31. 12. 2010
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 20. 7. 2007
Faktura	za období 1- 4 a 6/2010
Inventurní soupis majetku a závazků	dokladová a fyzická inventura ke dni 31. 12. 2010
Mzdová agenda	mzdové listy za r. 2010
Odměňování členů zastupitelstva	usnesení ZO ze dne 30. 11. 2010
Pokladní doklad	za období 5 a 6/2010
Pokladní kniha (deník)	za období 5 a 6/2010
Příloha rozvahy	ke dni 31. 12. 2010
Rozvaha	ke dni 30. 6. 2010 a 31. 12. 2010
Účetní doklad	za období 1- 4 a 6/2010
Účtový rozvrh	na r. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M ke dni 31. 8. 2010 a 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31. 12. 2010
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ke dni 31. 12. 2009, 30. 6. 2010, 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ke dni 31. 12. 2009, 30. 6. 2010, 31. 12. 2010
Dohody o provedení práce	uzavřené v r. 2010 ke dni 31. 8. 2010 a DPP na volby do zastupitelstev ze dne 11. 10. 2010
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 20. 9. 2007 - účetní obce, ze dne 3. 5. 2010 - veřejně prospěšné práce platový výměr ze dne 1. 7. 2010 - účetní obce
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>účelově určené prostředky na volby do PSP ČR (pol. 4111) - přiznány ve výši 16.600,- Kč, čerpáno 13.585,- Kč, vratka ve výši 3.015,- Kč provedena 11. 2. 2011</li> </ul>

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>• účelově určené prostředky na volby do zastupitelstevR (pol. 4111) - přiznány ve výši 15.100,- Kč, čerpáno 22.498,- Kč</li> <li>• účelově určené prostředky na sčítání lidu (pol. 4111) - přiznány ve výši 2.649,- Kč, nebylo čerpáno, vratka provedena 11. 2. 2011</li> <li>• neinvestiční dotace PK na hospodaření v lesích - obnova a výchova porostů (pol. 4122) - přiznána ve výši 3.920,- Kč</li> <li>• neinvestiční dotace PK v rámci POV na výstavbu 6 bytových domů - 24 bytů (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 17. 6. 2010 přiznáno 100.000,- Kč, čerpáno v plné výši</li> <li>• investiční dotace SZIF na zlepšení dopravní a technické infrastruktury a vzhledu obce Vítějeves (pol. 4213) - na základě Dohody o poskytnutí dotace z programu rozvoje venkova ČR ze dne 25. 6. 2009 ve výši 2.772.000,- Kč</li> <li>• investiční dotace MMR na akci "Hřiště projektované dětmi Vítějeves" (pol. 4111) - na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2. 7. 2010 poskytnuto 294.000,- Kč, čerpáno v plné výši</li> </ul>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy na prodej pozemků ze dne 17. 5. 2010, 11. 10. 2010
Vnitřní předpis a směrnice	č. 1/2010 - č. 7/2010 - Účtový rozvrh, Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Směrnice k finanční kontrole, Směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů, včetně dohadných položek, Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek, Směrnice k DPH, Směrnice k podrozvahovým účtům - účinné od 1. 1. 2010
Výsledky kontrol zřízených organizací	zápis finančního výboru ze dne 15. 2. 2010
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 17. 12. 2009, 17. 2. 2010, 29. 6. 2010, 30. 9. 2010, 11. 11. 2010, 30. 11. 2010, 21. 12. 2010
Finanční a kontrolní výbor	<ul style="list-style-type: none"> <li>• zápisy finančního výboru ze dne 15. 2. 2010, 18. 3. 2010,</li> <li>• zápisy kontrolního výboru ze dne 15. 6. 2010, 8. 10. 2010</li> </ul>
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2005, č. 8/2005, č. 1/2007

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Vítějeves

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 11 - Účetní doklady neobsahovaly povinné náležitosti nebo nebyly vyhotovovány bez zbytečného odkladu. (**napraveno**).

Kontrolou cestovních příkazů vystavených v období 1-8/2009 bylo zjištěno, že neobsahují povinné náležitosti - např. název organizace, datum a podpis pracovníka oprávněného k povolení cesty, datum a podpis odpovědného pracovníka, určený dopravní prostředek ....

- Cestovní příkazy (**splněno dne: 17.5.2010**) - Nedostatek byl odstraněn. Kontrolou cestovních příkazů za období 12/2009 bylo zjištěno, že tyto obsahovaly předepsané náležitosti.

#### b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Vítějeves za rok 2010

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

### III. Při přezkoumání hospodaření obce Vítějeves za rok 2010

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Vítějeves za rok 2010

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	14,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	185,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	29,29 %

Ve Vítějevsi dne 23.2.2011

Podpisy kontrolorů:

.....	<b>Jméno</b>	<b>Podpis</b>
..... Miloslava Jílková	Ing. Ivana Bednaříková	..... <i>Bednar</i>

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vítějeves o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Ve Vítějevsi dne 23.2.2011

.....  
Josef Klemša

místostarosta obce

**OBEC VÍTĚJEVES**  
569 06 Vítějeves, IČO: 277576  
tel/fax 461 526 122  
e-mail: obecvitejeves@quick.cz

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vítějeves	Josef Klemša
2	1	Pardubický kraj	Miloslava Jílková