



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Bylany, IČ: 00269905
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.5.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Bylany č.p. 77, 538 01 Bylany

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci obce:

- Jan Málek - starosta obce
- Zdeňka Vavříková - účetní obce

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 Bylany byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce i elektronicky způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 15.11. - 1.12.2011 ve výši příjmů i výdajů 3 200 000,- Kč
Rozpočtová opatření	RO č.1,2 - ZO dne 28.5.2012 RO č.3,4 - ZO ze dne 10.9.2012 RO č. 5, 6 - ZO ze dne 26.11.2012 RO č. 7,8 - schválil starosta (pověření pro starostu od zastupitelstva ze dne 19.12.2012)
Rozpočtový výhled	na roky 2012 - 2015
Schválený rozpočet	ve výši příjmů a výdajů 3 200 000,- Kč schválen v ZO dne 12.12.2011 , do rozpočtu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ve schváleném rozpočtu dle výkazu FIN 2 12 M k 31.12. bylo schváleno na položce 220 000,- Kč , sděleno dopisem ze dne 30.12.2011,
Závěrečný účet	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 17.4. - 10.5.2012, ZO schválilo dne 28.5.2012 a to bez výhrad
Bankovní výpis	bankovní výpisy za měsíc listopad a prosinec v číselné řadě 132 - 156 včetně zaúčtování
Evidence poplatků	evidence vedena seznamem obyvatel dle jmen a čísel a datumů plateb předpisy zaúčtovány dokladem č. 62001 ze dne 2.1. 2012
Faktura	došlé faktury uhrazené bankovním výpisem č. 132 - 156 včetně zaúčtování předpisů a připravených úhrad
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2012 včetně jmenování IK ze dne 12. 11. 2012 Závěrečná zpráva inventarizace 2012 ze dne 11. 2. 2013 Proškolení IK ze dne 12.11.2012 Inventurní soupisy k 31. 12. 2012 inventura započata 2.1. 2013 a ukončena 7.2. 2013
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedena programem Fenix KDF v číselné řadě 1 - 198
Kniha odeslaných faktur	Kniha závazků vedena v tabulce v číselné řadě 52001 -52041
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za rok 2012, počet zastupitelů 7, počet obyvatel dle sdělení obce 398, odměny vypláceny v souladu s právním předpisem pro neuvolněné funkce zastupitelů
Pokladní doklad	za období 11-12/2012 v číselné řadě 495 - 570
Pokladní kniha (deník)	za období 11-12/2012
Příloha rozvahy	k 31.12.2012
Rozvaha	k 31.12.2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2012

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 31.12. 2012- ZO schválilo úhrady ztráty z rezervního fondu, kontrola čerpání rezervního fondu
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 31.12.2012 - HV za rok 2011 ve výši ztráty 18 727,05 Kč , schválení úhrady ztráty z rezervního fondu - ZO schválilo dne 13.2.2012
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 30.12.2011 na rok 2012 - vedení kroniky obce
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1.2012, ze dne 1.12.2012, ze dne 1.10.2012 - 2x - volby
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na zajištění voleb do krajských zastupitelstev a 1/3 Senátu ve výši 33 000,- Kč, příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, celkem vyčerpáno 24 027,- Kč , vratka nedočerpané dotace ve výši 8 973,- Kč byla vrácena na účet Pardubického kraje dne 1.2.2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova evid. č. OŽPZ/12/40931 ze dne 24.5.2012 na neinvestiční akci "Oprava havarijního stavu elektroinstalace v MŠ Bylany" ve výši 100 000,- Kč (nejvýše 50% ze skutečných nákladů), příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování předloženo ze dne 26.11. 2012 (podepsané převzetí ze dne 28.11.2012 od KrÚ), celkové náklady akce 280 181,- Kč (procentní podíl dotace 35,56%, prostředky obce 64,44%)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 14.8.2012 prodej pozemku p.č. 336/9 o výměře 111 m2 -záměr vyvěšen 5.4. - 11. 5. 20912 - schváleno ZO 9.7. 2012 - návrh na vklad 15.8. 2012 - vyřazení pozemku dokladem č. 50016 dne 15. 8. 2012 na účet 554/031 ve výši 1578,- Kč - předpis příjmu zaúčtován dokladem č. 50015 na účet 311/647 ve výši 11.000,- Kč Kupní smlouva ze dne 14.8.2012 prodej pozemku p.č. 336/8 o výměře 283 m2 -záměr vyvěšen 5.4. - 11. 5. 20912 - schváleno ZO 9.7. 2012 - návrh na vklad 15.8. 2012 - vyřazení pozemku dokladem č. 50016 dne 15. 8. 2012 na účet 554/031 ve výši 4 024,- Kč - předpis příjmu zaúčtován dokladem č. 50015 na účet 311/647 ve výši 28 300,- Kč Kupní smlouva ze dne 20.6.2012 prodej pozemku p.č. 484/5 o výměře 254 m2 -záměr vyvěšen 25.1. - 27. 2. 20912 - schváleno ZO 27.2. 2012 - návrh na vklad 21.6. 2012 - vyřazení pozemku dokladem č. 50013 dne 21. 6. 2012 na účet 554/031 ve výši 2 540,- Kč - předpis příjmu zaúčtován dokladem č. 50012 na účet 311/647 ve výši 25.400,- Kč
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o cestovních náhradách , o reálné hodnotě, o inventarizaci majetku , odpisový plán, o podrozvaze, o opravných položkách, o časovém rozlišení, o finanční kontrole, o oběhu účetních dokladů, o evidenci majetku,
Výsledky kontrol zřízených organizací	Kontrola hospodaření MŠ Bylany finančním výborem dne 14.-26.9. 2012 byla provedena - bez závad Kontrola pokladní hotovosti MŠ Bylany finančním výborem dne 14. 9. 2012 - bez závad

	<p>Kontrola hospodaření MŠ Bylany finančním výborem dne 7. - 20. 12. 2012</p> <p>Kontrola pokladní hotovosti MŠ Bylany finančním výborem dne 7. 12. 2012 - bez závad</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12.12.2011, 13.2., 28.5., 10.9., 26.11.2012
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	<p>Zápis KV ze dne 30. 1. 2012 - kontrola usnesení, kontrola VHP, záměr na prodej pozemku</p> <p>Zápis KV ze dne 30. 4. 2012 - kontrola usnesení, záměry prodeje, vítání dětí</p> <p>Zápis KV ze dne 10. 10. 2012 - kontrola usnesení, nákup DHIM</p> <p>Zápis KV ze dne 28. 12. 2012 - kontrola usnesení, rozpočet 2013, OZV</p> <p>Zápis FV ze dne 6. 2. 2012 - RO, smlouva o věcném břemenu</p> <p>Zápis FV ze dne 13. 2. 2012 - hospodaření MŠ Bylany, prodej pozemku</p> <p>Zápis FV ze dne 9.3. 2012 - RO, příspěvek SDH, dodatek ke smlouvě o sociálních službách</p> <p>Zápis FV ze dne 25. 5. 2012 - RO, SPOZ - výše balíčku</p> <p>Zápis FV ze dne 8. 6. 2012 - RO, kontrola hospodaření MŠ</p> <p>Zápis FV ze dne 25. 6. 2012 - RO</p> <p>Zápis FV ze dne 20. 8. 2012 - RO, kontrola pokladní hotovosti</p> <p>Zápis FV ze dne 17. 9. 2012 - RO, kontrola pokladní hotovosti MŠ</p> <p>Zápis FV ze dne 24. 9. 2012 - RO</p> <p>Zápis FV ze dne 1. 10. 2012 - RO,</p> <p>Zápis FV ze dne 23. 11. 2012 - RO, rozpočet na rok 2013</p> <p>Zápis FV ze dne 14. 12. 2012 - kontrola pokladní hotovosti MŠ Bylany</p> <p>Zápis FV ze dne 21. 12. 2012 - kontrola hospodaření MŠ Bylany</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 3/2011 o místních poplatcích (pes, veřejné prostranství, vstupné)</p> <p>OZV č. 1/2011 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů</p>
Přiznání k dani z příjmu	za rok 2011 - obci vznikla daňová povinnost ve výši 98 800,- Kč (zaúčtováno na položce 1122 ve výkazu FIN 2 12 M)

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bylany
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Bylany za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Bylany za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Bylany za rok 2012

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

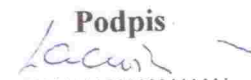
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Bylanech dne 10.5.2013

Podpisy kontrolorů:



Jméno
Helena Lacušová

Podpis


Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

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

OBEC BYLANY
IČO: 269 905 · Tel.: 469 687 133
538 01 BYLANY

dne
10.5.2013



Jan Málek

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Bylany	Jan Málek
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

Vyvěšeno dne: 21.5.2013

OBECNÍ ÚŘAD BYLANY
tel.: 469 687 133
IČO: 269 905
538 01 BYLANY

Sejmuto:

Vyvěšeno elektronicky
(z. č. 250 / 2000 Sb.)

Dne:

21. 05. 2013

OBECNÍ ÚŘAD BYLANY
Komenského náměstí 125, 532 09 Pardubice
IČO: 269 905
538 01 BYLANY

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.