



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Kunvald, IČ: 00279099
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.9.2012
- 22.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Úřadu městyse Kunvald 40, 561 81 Kunvald

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Dušková
- kontroloři:
 - Ing. Jan Slavík
 - Zdeňka Škarková

Zástupci městyse:

- Ing. Josef Paďour - starosta městyse
- Alena Morávková - 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 Kunvald byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	V/S 19.1.-6.2.2012
Pravidla rozpočtového provizoria	schváleno v ZM dne 8.12.2011
Rozpočtová opatření	rozpočtová opatření 1 - 4/2012
Rozpočtový výhled	2009-2013
Schválený rozpočet	schváleno v ZM dne 6.2.2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ na rok 2012; vypořádání výsledku hospodaření zřízené PO za rok 2011
Závěrečný účet	schváleno v ZM dne 8.3.2012 bez výhrad
Bankovní výpis	výpisy z účtu k účetním dokladům č.390/12 - 437/12 za měsíc srpen 2012; výpisy z běžných účtů, z účtu termínovaného vkladu a z účtu fondu rezerv a rozvoje ke dni 31.12.2012
Evidence poplatků	evidence místních poplatků za rok 2012
Faktura	dodavatelské faktury, týkající se vyúčtování účelových dotací
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedená ke dni 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	4-7/2012 ZO Kunvald; dle mzdových listů za rok 2012
Pokladní doklad	pokladní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Pokladní kniha (deník)	pokladna za měsíc srpen 2012 (účetní doklad č.438/12); pokladní deník od 1.8. do 31.8.2012; pokladna ke dni 31.12.2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Účetní doklad	duben - červen 2012, číselná řada 209-312/2012
Účetní doklad	účetní doklady č.390/12 - 437/12 za měsíc srpen 2012 (dodavatelské faktury, vnitřní účetní doklady, opravné účetní doklady)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 30.12.2008 - vedení kroniky ze dne 2.7.2012 - průvodce domek Na Sboru ze dne 2.1.2012 - údržba obecního majetku
Dohody o provedení práce	ze dne 15.5.2012 - uspořádání stavebních složek ve spisovně
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze státního rozpočtu na volby do Zastupitelstev krajů ve výši 23.000,- Kč, neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na Opravu MK ve výši 100.000,- Kč a na Oslavy 130. výročí založení TJ Sokol a SDH ve výši 10.000,- Kč

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	KS schváleno v ZO 8.12.2011 smlouva ze dne 21.2.2012 - Ing. Kopecký Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 21.2.2012 - Pardubický kraj
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	směnná smlouva ze dne 22.11.12, kupní smlouva ze dne 8.8.12 a 25.7.12
Smlouvy o věcných břemenech	schváleny v ZM dne 8.3.2012, 12.4.2012
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry ke kupním smlouvám a směnné smlouvě
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice pro schvalování hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů, zásady vedení účetnictví (z roku 2001, včetně dodatků z roku 2004); směrnice k finanční kontrole (z roku 2003); směrnice pro tvorbu a používání opravných položek (č.8/2011); směrnice k evidenci, účtování a odepisování majetku (č.9/2011); směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků (č.10/2011); odpisový plán (č.11/2011); směrnice k podrozvahovým účtům (č.12/2011); směrnice k časovému rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek (č.13/2012)
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ, provedené v roce 2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZM ze dne 8.12.2011, 12.1.2012, 9.2.2012, 8.3.2012, 14.3.2012, 12.4.2012, 10.5.2012, 14.6.2012, 12.7.2012, 26.7.2012, 9.8.2012, 20.9.2012, 11.10.2012, 8.11.2012 a 13.12.2012
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	sociální fond obce; pravidla pro tvorbu a používání sociálního fondu, schválená zastupitelstvem městyse dne 10.2.2011; účetní doklad č.418/12 ze dne 13.8.2012 (splátka půjčky ze sociálního fondu)
Dokumentace finančního výboru	zápisy z jednání finančního výboru za rok 2012
Dokumentace kontrolního výboru	zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2012
Obecně závazné vyhlášky	obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Kunvald

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 Kunvald za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření městyse Kunvald za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření městyse Kunvald za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Kunvaldě dne 22.3.2013

Podpisy kontrolorů:

.....


Jitka Dušková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Zdeňka Škarková

Podpis


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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Kunvald o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

MĚSTYS Kunvald

561 81 Kunvald 40

IČ: 00279099

Okres Ústí nad Orlicí

dne: 22.3.2013

Ing. Josef Paďour

starosta městyse

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Kunvald	Ing. Josef Paďour
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková

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.