



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojšice, IČ: 00274381 za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 26.5.2010

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Svojšice, Svojšice 1, 533 62 Svojšice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Dušková
- kontroloři:
 - Bc. Jan Slavík

Zástupci obce:

- Ing. Petr Jošt - starosta obce
- Ing. Lada Horáčková - účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Svojšíce byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2009
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2009
Rozpočtová opatření	
Rozpočtový výhled	na rok 2009-2011 a na rok 2010-2014
Schválený rozpočet	na rok 2009
Závěrečný účet	za rok 2008
Bankovní výpis	ze ZBÚ ke dni 31.12.2009
Evidence majetku	
Evidence poplatků	
Faktura	za měsíc 12/2009
Hlavní kniha	ke dni 31.12.2009
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická inventura a dokladová inventura, provedená ke dni 31.12.2009
Odměňování členů zastupitelstva	
Pokladní doklad	za měsíc 12/2009
Rozvaha	ke dni 31.12.2009
Účetní deník	
Účetní doklad	za měsíc 12/2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.12.2009
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	
Vyhlášky	obecně závazná vyhláška k místním poplatkům

B. Zjištění ze závěrečného jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svojšíce

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

§ 30 odst. 2 - Inventurní soupisy neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti (**napraveno**)

Dokladová inventura

Dokladová inventura závazků, vedených na účtech 331, 336 a 342, nebyla doložena.

- Dokladová inventura (**splněno dne: 26.5.2010**) - Dokladová inventura zůstatků rozvahových účtů ke dni 31.12.2009 byla doložena.

Právní předpis: ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 517 - Nebyly dodrženy postupy účtování vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu územních samosprávných celků, k rozpočtu organizačních složek státu a účtování rozpočtových a ostatních finančních účtů (**napraveno**)

Postupy účtování

Regulace příjmů (účet 217) a regulace výdajů (účet 218) je ke dni 31.12.2008 nižší o 3 420,- Kč. Rozdíl byl způsoben chybným zaúčtováním přijaté dotace určené na neinvestiční výdaje SDH v uvedené výši (pol. 4122, ÚZ 14004) na účet 218 (regulace výdajů) místo na účet 217 (regulace příjmů).

- Postupy účtování (**splněno dne: 26.5.2010**) - Postupy účtování byly v roce 2009 dodrženy.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 84 odst. 2 - Zastupitelstvo obce neschválilo rozpočet obce (**napraveno**)

Upravený rozpočet

Dokumentace o schválení rozpočtové změny č. 1 zastupitelstvem obce, týkající se přijaté účelové dotace ve výši 120 000,- Kč v rámci POV, nebyla doložena.

- Upravený rozpočet (**splněno dne: 26.5.2010**) - Změny rozpočtu v roce 2009 byly zastupitelstvem obce schváleny.

§ 84 odst. 2 - Zastupitelstvo obce neschválilo závěrečný účet obce
(napraveno)

Závěrečný účet za rok 2007

Závěrečný účet obce za rok 2007 byl zveřejněn od 28.1. do 14.2.2008.
Dokumentace o projednání závěrečného účtu obce za rok 2007 v
zastupitelstvu obce nebyla doložena.

- Závěrečný účet (**splněno dne: 26.5.2010**) - Závěrečný účet obce za
rok 2008 byl zastupitelstvem obce schválen.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Svojšice za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Svojšice za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Svojšice za rok 2009

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Svojšicích dne 26.5.2010

Podpisy kontrolorů:

Jméno

Podpis

Bc. Jan Slavík



Jitka Dušková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, 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 Svojšíce o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne

26.5.2010



Ing. Petr Jošt

starosta obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svojšíce	Ing. Petr Jošt
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková