



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Brloh, IČ: 00273384
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.9.2012
- 25.1.2013

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě, Brloh 69, 535 01 Přelouč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Yvona Lambertyová
- kontroloři:
 - Věra Loužilová
 - Ing. Jan Slavík

Zástupci obce:

- Jiří Mašek - starosta obce
- Miroslav Beneda - místostarosta
- Kristýna Burešová - účetní obce
- Marie Volejníková - 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 Brloh byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 - zveřejněno 28. 11. 2011 také v elektronické podobě
Rozpočtová opatření	1/2012 ZO 17. 10. 2012
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled 2012 - 2016
Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2012 - ZO 15. 12. 2011
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 veřejně na úřední desce dne 1. 3. 2012, v elektronické podobě 29. 2. 2012, ZO 26. 3. 2012 revokace usnesení ZO dne 17. 10. 2012
Bankovní výpis	úvěrový účet KB - podnikatelský úvěr běžný účet KB
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohody o hmotné odpovědnosti 2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur - ano Proškolení inv. komise - ano Závěrečný zápis o inventarizaci - ano Odpisový plán - ano
Odměňování členů zastupitelstva	ZO 29. 12. 2010 stanovení odměn čl. ZO, výplatní listiny 01 - 07 2012, počet obyvatel k 1. 1. 2012 - 226
Příloha rozvahy	K 31. 7. 2012, 31. 12. 2012
Rozvaha	K 31. 7. 2012, 31. 12. 2012
Účetní deník	5-7/2012
Účetní doklad	5-8/2012 došlé faktury, pokladní doklady, vnitřní účetní doklady
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 31. 7. 2012, 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	K 31. 7. 2012, 31. 12. 2012
Dohody o provedení práce	Dohody o provedení práce za rok 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace ze SR na volby do krajských zastupitelstev s ÚZ 98 193, kontrola uznatelnosti výdajů, zaúčtování, úpravy rozpočtu a to jak v příjmech, tak i ve výdajích, výdajových pokladních dokladů, faktur a bankovních výpisů
Smlouvy o přijetí úvěru	20.1.2012 KB - Podnikatelský úvěr
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k oběhu účetních dokladů Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice k poskytování cestovních náhrad Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZO 15. 12. 2011, 26. 3. 2012, 17. 10. 2012
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2011 o místních poplatku ze psů, OZV 2/2011 o místním poplatku za TKO, č. 3/2011 o pravidlech pro pobyt psů na veřejném prostranství Předpisné seznamy na místní poplatky ze psů a TKO, zaúčtován předpis účetním dokladem č. 20

