



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Brloh, IČ: 00273384  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 11.11.2013
- 24.1.2014

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

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
  - Helena Lacušová

**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 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 4. 12. 2012 také v elektronické podobě
Rozpočtová opatření	1/2013 ZO 29. 5. 2013 2/2013 ZO 5. 12. 2013
Rozpočtový výhled	2012 - 2016
Schválený rozpočet	ZO 20. 12. 2012
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 zveřejněn na úřední desce od 5. 3. 2013 do 18. 4. 2013 také v elektronické podobě. ZO 29. 5. 2013 schválilo závěrečný účet za rok 2012 s výhradami opatření k nápravě chyb a nedostatků předloženo ke kontrole. Zpráva o přezkoumání hospodaření byla součástí závěrečného účtu při projednání. ZO 28. 5. 2013 schválilo účetní závěrku obce za rok 2012.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB za měsíc září a srpen včetně účtování KB za měsíc srpen a září včetně účtování stav účtů souhlasí na stav 231 v rozvaze k 30. 9. 2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 1. 1. 2010
Evidence poplatků	evidence místních poplatků vedena v tabulce dle č. popisných a data úhrady předpis zaúčtován dokladem č. 41 ze dne 27. 3. 2013
Faktura	Došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za měsíc srpen a září 2013 včetně účtování předpisů
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventarizace na rok 2013 ze dne 5.12.2013 Proškolení inventarizační komise ze dne 5.12.2013 Zpráva o inventarizaci ze dne 15.1. 2014 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	KDF vedena ručně v knize přijatých faktur
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 236 Usnesení ZO ze dne 30. 12. 2010 Mzdové rekapitulace 01 - 12/2013
Pokladní doklad	pokladní doklady za měsíc srpen a září včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena ručně
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 10. 2013, 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 31. 10. 2013, 31. 12. 2013 HV za rok 2012 převeden na účet 432
Účetní deník	za měsíc září a srpen
Účetní doklad	účetní doklad č. 160 ze dne 30. 10. 2013 - předpis říjnových mezd
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 10. 2013, 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 10. 2013, 31. 12. 2013 Daňové přiznání za rok 2012

