



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Řetůvka, IČ: 00580937  
za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 7.9.2011
- 30.5.2012

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

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Řetůvka 53, 561 41 Řetová**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Dušková
- kontroloři:
  - Zdeňka Škarková

**Zástupci obce:**

- Radka Hudcová - starostka obce
- Věra Zemanová - 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 Řetůvka byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2011
Rozpočtová opatření	č.1-č.20
Rozpočtový výhled	na rok 2011-2014
Schválený rozpočet	na rok 2011
Závěrečný účet	za rok 2010
Bankovní výpis	ze základního běžného účtu a z úvěrového účtu ke dni 31.12.2011

Evidence poplatků	z roku 2011
Faktura	dodavatelské faktury, týkající se vyúčtování účelových dotací
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedená ke dni 31.12.2011
Odměňování členů zastupitelstva	za rok 2011
Pokladní doklad	namátkově za měsíc leden a únor 2011
Pokladní kniha (deník)	za měsíc leden a února 2011
Příloha rozvahy	ke dni 31.12.2011
Rozvaha	ke dni 30.6.2011 a ke dni 31.12.2011
Účetní doklad	namátkově vnitřní účetní doklady za měsíc leden až květen 2011; účetní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.6.2011 a ke dni 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.6.2011 a ke dni 31.12.2011
Dohody o provedení práce	z roku 2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	na sčítání lidu, bytů a domů (neinvestiční dotace ze státního rozpočtu); na restaurování kříže (neinvestiční dotace z Pardubického kraje); na územní plán obce (investiční dotace od města Ústí nad Orlicí); na dětské hřiště (investiční dotace ze státního rozpočtu)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy na prodej pozemků z roku 2011
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupním smlouvám z roku 2011
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků, provedená ke dni 31.12.2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za měsíc listopad a prosinec 2010 a z roku 2011
Výbory	dokumentace o činnosti finančního výboru a kontrolního výboru z roku 2011
Vyhlášky	platné obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Řetůvka

**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 obce Řetůvka za rok 2011

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

### III. Při přezkoumání hospodaření obce Řetůvka za rok 2011

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Řetůvka za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Řetůvce dne 30.5.2012


Podpisy kontrolorů:

.....  


Jitka Dušková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**  
Zdeňka Škarková

**Podpis**  


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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řetůvka o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

..... dne 30. 5. 2012

Radka Hudcová

starostka obce

**OBEC ŘETŮVKA**

IČO: 00 580 937

PSČ 561 41

-1-

#### **Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Řetůvka	Radka Hudcová
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková

#### **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.

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE ZA ROK 2011

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

### 1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2011 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2008	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	1934	135	2069	2055	99,3
Třída 2 - Nedaňové příjmy	29	39	68	58	85,3
Třída 3 - Kapitálové příjmy	10	20	30	30	100
Třída 4 - Přijaté dotace	193	59	595	403	68
<b>Příjmy celkem</b>	<b>2166</b>	<b>253</b>	<b>2762</b>	<b>2546</b>	<b>92,2</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	2036	431	2467	2247	91
Třída 6 - Kapitálové výdaje	130	1207	1337	1344	100,5
<b>Výdaje celkem</b>	<b>2166</b>	<b>1638</b>	<b>3804</b>	<b>3591</b>	<b>94</b>
<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>0</b>	<b>-1385</b>	<b>-1042</b>	<b>-1045</b>	<b>100,3</b>
<b>Třída 8 - financování</b>	<b>0</b>	<b>1042</b>	<b>1042</b>	<b>1045</b>	<b>100,3</b>
Přijaté úvěry a půjčky	0	800	800	800	100
Splátky úvěrů	0	-27	-27	-27	100
Fond rezerv	0	0	0	0	
Fond sociální	0	0	0	0	
Prostředky minulých let		269	269	269	
<b>Financování celkem</b>	<b>0</b>	<b>1042</b>	<b>1042</b>	<b>1045</b>	<b>100,3</b>
<b>Přebytek (-), ztráta (+)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a 2 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

### 2) Hospodářská činnost obce

Obec vede hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady:

- Pronájmy bytů a nebytových prostor
- Lesní hospodářství

Náklady a výnosy odpovídaly rozpočtovaným hodnotám. Hospodářský výsledek hospodářské činnosti k 31.12.2011 činil: 163 tis. Kč

### 3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2011 činily celkem 810 934 mil. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2011 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskyt.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
MPSV	aktivní politika zaměstnan.	13101	4116	79698	79698	100
MPSV	Aktivní politika zaměstnan.OP LZZ	13234	4116	77700	77700	100
MMR ČR	Podpora obnovy venkova	17928	4216	105924	105924	100
KÚPK	SLDB2011	98005	4111	1396	1396	100
KÚPK	Restaurování kříže		4122	30000	30000	100
KÚPK	výkon stát. správy		4112	60100	60100	100
Město Ústí n.O.	Pořízení územního plánu		4221	48000	48000	100
	<b>CELKEM</b>			<b>402818</b>	<b>402818</b>	<b>100</b>

#### 4) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce za rok 2011

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí na základě žádosti obce Řetůvky.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 7.9.2011 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 30.5.2012 (závěrečné práce, zpracování zprávy).

**Závěr zprávy : Nebyly zjištěny nedostatky .**

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 je k nahlédnutí u starostky obce.

V Řetůvce, dne 28.5.2012

Předkládá:

#### Návrh na usnesení:

„Zastupitelstvo obce **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2011 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 **bez výhrad**.“

