



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Brloh, IČ: 00273384
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.10.2011
- 27.1.2012

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
 - Bc. 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	vyvěšen ve dnech 1.12. - 17.12. 2010, elektronicky vyvěšen ve stejných dnech
Rozpočtová opatření	ZO ze dne 15.12. 2011
Rozpočtový výhled	sestavený na roky 2011 - 2016
Schválený rozpočet	ZO ze dne 29.12. 2010
Závěrečný účet	ZO ze dne 25.5. 2011
Bankovní výpis	za období 7-9/2011, 11/2011
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.1. 2007
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpisem ze dne 28.2. 2011 d.č. 0020
Faktura	za období 7-9/2011, 11/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12. 2011
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 29.12. 2010, výplatnice 1-12/2011
Pokladní doklad	za období 7-9/2011, 11/2011
Příloha rozvahy	ke dni 31.12. 2010 a 30.6. 2011, 31.12. 2011
Rozvaha	ke dni 31.12. 2010 a 30.6. 2011, 31.12. 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.12. 2010 a 30.9. 2011, 31.12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12. 2010 a 30.6. 2011, 31.12. 2011
Dohody o provedení práce	ze dne 3.1., 9.2., 27.7. 2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dotace ze SR na sčítání lidu s ÚZ 98005 ve výši 1.214 Kč nebyla čerpána a byla celá vrácena BV ze dne 16.1. 2012, investiční dotace KrÚ na územní plán ve výši 108.000 Kč, výdaje čerpány odpa 3639 pol. 6119 v částce 150.000 Kč, fa č. 4/2011 ze dne 16.3., č. 14/2011 ze dne 28.7., fa č. 23/2011 ze dne 14.12. 2011
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	nákup ze dne 17.10. 2011
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 20.6. 2011
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o poskytování cestovních náhrad, podrozvaha, časové rozlišení nákladů a výnosů, směrnice o inventarizaci, opravné položky k pohledávkám, kontrolní řád
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	2010 - 2011
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 1/2011 ze psů a 2/2011 TKO
Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru	2011

