



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Zdelov, IČ: 00275549
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.10.2012
- 1.3.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Zdelov

Zdelov 44

517 21 Týniště nad Orlicí

Zástupci za Obec:

- Miroslav Bozetický - starosta
- Pavlína Forejtková - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Radka Dušková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Zdelov - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovým opatřením č. 1 - 4. V zastupitelstvu obce schváleny dne 23.03.2012, 22.06.2012, 21.09.2012 a 14.12.2012. Dne 14.12.2012 byla svěřena starostovi obce pravomoc ke schvalování rozpočtových změn do výše 200 000,- Kč.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled na období 3 let (2012 - 2014).
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2012 dne 16.12.2011. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů ve výši 1 367 860,- Kč.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce za uplynulý kalendářní rok 2011 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "s výhradou" dne 23.03.2012. Před projednáním byl závěrečný účet dle čestného prohlášení starosty po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Evidence poplatků	Evidence místních poplatků je vedena v knize pohledávek.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva za období leden - prosinec 2012 a nebyly zjištěny nedostatky. Vyplacení odměn odpovídá jejich stanovení.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období březen a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2012. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se

