



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vápenný Podol, IČ: 00271110 za rok 2008

Přezkoumání se uskutečnilo dne :

- 9.3.2009

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Vápenný Podol 74, 538 03 Heřmanův Městec

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři:
 - Eva Bařková

Zástupci obce :

- Jan Motl - starosta obce
- Jitka Bauerová - účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Vápenný Podol byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Účetní doklad	za období leden až červen 2008
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o zpracování dokladů ověřujících hospodářské operace obce ze dne 10.4.2008

B. Zjištění ze jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vápenný Podol

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů

§ 8 - Bylo účtováno o dlouhodobém hmotném majetku v rozporu s vyhláškou, Kontrolou účetních dokladů č. 58 a 59 ze dne 12.5.2008 bylo zjištěno, že obec nakupovala od firmy Pavliš a Hartmann, spol. s r.o. Chvaletice rozdělovač kulový v hodnotě 5355,- Kč, hadici zásahovou B 75 v hodnotě 2 189,50 Kč a savici PH SPORT v hodnotě 2125,50. O těchto předmětech nebylo účtováno na majetkových účtech, čímž zároveň byla porušena i vnitřní směrnice obce "Směrnice o zpracování dokladů ověřujících hospodářské operace" ze dne 10.4.2008

Nebyly zjištěny závažné 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.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Vápenný Podol za rok 2008

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů

§ 8 - Bylo účtováno o dlouhodobém hmotném majetku v rozporu s vyhláškou, Kontrolou účetních dokladů č. 58 a 59 ze dne 12.5.2008 bylo zjištěno, že obec nakupovala od firmy Pavliš a Hartmann, spol. s.r.o. Chvaletice rozdělovač kulový v hodnotě 5355,- Kč, hadici zásahovou B 75 v hodnotě 2 189,50 Kč a savici PH SPORT v hodnotě 2125,50. O těchto předmětech nebylo účtováno na majetkových účtech, čímž zároveň byla porušena i vnitřní směrnice obce "Směrnice o zpracování dokladů ověřujících hospodářské operace" ze dne 10.4.2008

III. Při přezkoumání hospodaření obce Vápenný Podol za rok 2008

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


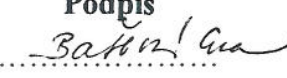
IV. Při přezkoumání hospodaření obec Vápenný Podol za rok 2008

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,49 %

Vápenný Podol dne 9.3.2009

Podpisy kontrolorů:

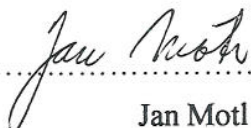
	Jméno	Podpis
	Eva Bařková	
Miloslava Jílková		
kontrolor pověřený řízením přezkoumání		

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obec Vápenný Podol o počtu 4 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne

9.3.2009



Jan Motl

starosta obce

OBEC
VÁPENNÝ PODOL
538 03 HEŘMANŮV MĚSTEC

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vápenný Podol	Jan Motl
2	1	Pardubický kraj	Miloslava Jílková

Poznámka:

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 spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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.