

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 2098/2012/KUUK
Jednací číslo.: 345/KON/2011

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Vilémov u Šluknova, IČ: 00261769 za rok 2011

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.9.2011 - 14.9.2011
- 21.5.2012 - 22.5.2012

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo v obci Vilémov u Šluknova se sídlem Vilémov 172, 407 80 Vilémov.

Přezkoumání vykonaly:

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Michaela Puchýřová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Hynek Raichart** - starosta
- **Hana Pietschmannová** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 3.12.2010 do 20.12.2010.
Rozpočtová opatření	K 31.12.2011 obec provedla rozpočtová opatření: RO č.1/2011 schváleno ZO dne 23.3.2011, RO č.2/2011 schváleno ZO dne 25.5.2011. RO č.3/2011 schváleno ZO dne 8.9.2011, RO č.4/2011 schváleno ZO dne 23.11.2011, RO č. 5/2011 schváleno ZO dne 24.1.2012. Rozpočtová opatření byla zapracována do výkazu Fin 2-12 M.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 byl projednán a schválen ZO dne 21.12.2010.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazné ukazatele schválilo ZO dne 21.12.2010.
Závěrečný účet	Zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 6.6.2011 do 22.6.2011, projednán ZO s vyjádřením souhlasu bez výhrad dne 23.6.2011.
Bankovní výpis	Stavy na bankovních výpisech k 30.6. a 31.12.2011 souhlasí na stavy SÚ 231 - Základní běžný účet a SÚ 236 - Běžné účty fondů v rozvaze k 30.6. a 31.12.2011.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 2.1.2006 na pokladní operace s penězi v hotovosti.
Faktura	Výběrovým způsobem provedena kontrola došlých a vydaných faktur za 1. a 2. pololetí 2011.
Hlavní kniha	K 30.6. a 31.12.2011.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena k 31.12.2011, inventurní soupisy a inventarizační zpráva zhotoveny.
Kniha došlých faktur	K 30.6. a 31.12.2011.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6. a 31.12.2011.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolována správnost vyplacené odměny u uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedy výboru ZO a člena ZO dle mzdových listů za 1. a 2. pololetí 2011.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc květen a prosinec 2011.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku v pokladní knize na SÚ 261 - Pokladna s položkou 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně k 30.6. a 31.12.2011.
Příloha rozvahy	K 30.6. a 31.12.2011.
Rozvaha	K 30.6. a 31.12.2011.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem za 1. a 2. pololetí 2011.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2011.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6. a 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a 31.12.2011.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.6. a 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K 30.6. a 31.12.2011.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	ZO schválilo dne 25.5.2011 dodatek č. 1 ke zřizovací listině ze dne 30.9.2009.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 30.6. a 31.12.2011 obec přijala účelové dotace podle následujících účelových znaků: ÚZ 98005 - dotace KÚÚK na sčítání lidu 2011, ÚZ 13234 - dotace od ÚP Děčín na VPP z ESF, ÚZ 33123 - dotace MŠMT z ESF pro ZŠ a MŠ, ÚZ 14004 - dotace KÚÚK na SDH, ÚZ 17466 - dotace MMR na opravu mostku.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Výběrovým způsobem provedena kontrola u prodeje nemovitého majetku st.p.č. 156/2, st.p.č. 1565 a č.p. 126. Kupní smlouva uzavřena dne 17.2.2011. Dále u prodeje p.p.č. 541/2 a 21/1 v KÚ Vilémov u Šluknova . Záměr prodeje zveřejněn od 20.9.2011 do 6.10.2011, schválen ZO dne 23.11.2011. Kupní smlouva uzavřena dne 28.3.2012.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr prodeje nemovitého majetku st.p.č. 156/2, st.p.č. 1565 a č.p. 126 zveřejněn od 25.8.2010 do 10.9.2010.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrolována zakázka malého rozsahu na akci "Výměna oken v obecním domě č.p.37". ZO dne 23.6.2011 schválilo cenovou nabídku firmy SULKO s.r.o. na stavební práce ve výši 253 888,26 Kč bez DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 15.7.2011. Územním celkem dále provedena zakázka malého rozsahu na akci "Obnova mostu".
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2011.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Doložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ Vilémov ze dne 21.4.2011 s výsledkem bez nedostatků. K účetnímu období roku 2011 doložena zpráva o provedené kontrole ZŠ a MŠ auditorskou kanceláří Ing. Schneiderové ze dne 19.4.2012.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze dne 21.12.2010, 24.1.2011, 23.3.2011, 25.5.2011, 23.6.2011, 28.7.2011, 8.9.2011, 23.11.2011, 20.12.2011 a 24.1.2012 včetně usnesení.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen sociální fond a fond rozvoje bydlení. Výběrovým způsobem ověřeno účtování u těchto fondů.
Zápisy z jednání výborů ZO	Zápisy z jednání FV ze dne 17.1.2011, 3.6.2011, 24.8.2011 a 28.11.2011. Zápisy o provedené kontrole KV z února, března a prosince 2011.

II. Zástupce ÚSC Vilémov u Šluknova prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věčná břemena,
- obec uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu,
- obec sdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2011

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2011

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,80 %

Vilémov u Šluknova dne 22.5.2012

Podpisy kontrolorů:

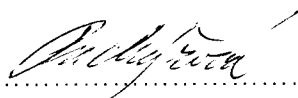
Marcela Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Michaela Puchýřová

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 22.5.2012

OBEC VILÉMOV
čp. 172
IČ: 00261788
DIČ: CZ00261788
407 80 Vilémov

Hynek Raichart
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Vilémov u Šluknova	Hynek Raichart
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marcela Černá

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

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 přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), 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 přezkoumávacímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu **zaslat.**

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše 50 000 Kč.