Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Evidenční číslo: 10884/2010/KUUK
Jednací číslo.: 385/KON/2009

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření obec Vilémov u Šluknova, IČ: 00261769 za rok 2009

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:

- 7.10.2009
- 26.4.2010

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- **Bc. Pavlína Gruntová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Dagmar Hellerová** - kontrolor
- **Ing. Jiřina Janovská** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Hynek Raichart** - starosta
- **Květoslava Havarová** – účetní
- **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	byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisu, rozpočet obce na rok 2009 byl schválen ZO dne 18.2.2009
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena ZO dne 18.12.2008
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno ZO dne 6.8., č. 2 schváleno ZO dne 30.9., č. 3 schváleno ZO dne 15.12. a č. 4 schváleno ZO dne 31.12.2009 včetně zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M
Rozpočtový výhled	zpracován na období 2007 - 2010 a dne 30.9. schválen rozpočtový výhled zpracovaný na období 2010 - 2011
Schválený rozpočet	byl pořízen shodně do výkazu FIN 2-12 M
Závěrečný účet	návrh ZÚ byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisu, ZÚ byl schválen ZO dne 23.6.2009
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisu k 30.6. a 31.12.2009 souhlasily na SÚ 231 - ZBÚ
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřena s pokladní obce ze dne 2.1.2004
Evidence pohledávek	k 30.6. a 31.12.2009
Faktura	došlá výběrovým zpusobem za měsíc červen a prosinec 2009, vydané faktury za měsíc květen, červen a výběrovým zpusobem za 3. čtvrtletí roku 2009
Hlavní kniha	k 30.6. a 31.12.2009
Inventurní soupis majetku a závazku	k 31.12.2009
Kniha došlých faktur	k 30.6. a 31.12.2009, ověření zustatku SÚ 321 - Dodavatelé k 31.12.2009
Kniha odeslaných faktur	k 30.6. a 31.12.2009
Odměňování členu zastupitelstva	Kontrola stanovení měsíční odměny uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedu FV a KV a výběrovým zpusobem 3 neuvolněných členu ZO za rok 2009 dle mzdových listu. výše odměn neuvolněným zastupitelum byla schválena ZO dne 27.3.2008 a 18.2.2009.
Pokladní doklad	výběrovým zpusobem za měsíc červen a prosinec 2009
Pokladní kniha (deník)	za měsíc červen a prosinec, stav pokladny k 30.6. a 31.12.2009 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna a položku rozpočtové skladby 5182 - Zálohy vlastní pokladně, pokladní limit ve výši 300 tis. Kč
Rozvaha	k 30.6. a 31.12.2009
Účetní deník	za měsíc červen a prosinec 2009

Účetní doklad	za měsíc červen a prosinec 2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 30.6. a 31.12.2009
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6. a 31.12.2009
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.6. a 31.12.2009
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vilémov, zřizovací listina ze dne 16.11.2002 a ze dne 1.10.2009, včetně dodatku č.1 s účinností od 1.1.2006, Smlouvy o výpujčce ze dne 1.10.2009 a odpisového plánu na rok 2009.
Dohody o provedení práce	uzavřeny tři dohody o provedení práce
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13234 Aktivní politika zaměstnanosti (spolufinancován ESF) ÚZ 98348 Volby do EP ÚZ 98193 Vyúčtování voleb do KZ a Senátu ČR ÚZ 14004 Neinvestiční transfer od kraju - jednotka SDH ÚZ 17024 Program státních pujček na opravu BF
Smlouvy nájemní	Dne 30.4.2009 ZO schválilo záměr pronájmu p.p.č.12/9 o výměře 188 m2, k.ú. Vilémov u Šluknova, záměr vyvěšen 7.5. - 23.5.2009, pronájem schválen dne 23.6. a návrh nájemní smlouvy ze dne 30.6.2009.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	st.p.č.224 k.ú. Vilémov u Šluknova o výměře 20m^2 včetně zveřejnění záměru prodeje, schválení prodeje ZO, úhrady kupní ceny dle kupní smlouvy a přiznání k dani z převodu nemovitostí
Dokumentace k veřejným zakázkám	k realizaci zakázky malého rozsahu "Bodové výspravy na místních komunikacích a rekonstrukce místní komunikace", ZO vybrána a uzavřena Smlouva o dílo č.20/2009 ze dne 20.5.2009 s firmou DOKOM FINAL s.r.o., Děčín
Vnitřní předpis a směrnice	pro rok 2009
Výsledky kontrol zřízených organizací	provedena pověřenou zaměstnankyní dne 7.12.2009
Zápisy z jednání statutárních orgánu včetně usnesení	zápisy z jednání finančního výboru ze dne 28.1., 21.5., 20.7., 17.9. a 25.11.2009, zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 1.7.2009
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18.12.2008, 18.2., 30.4., a 23.6., 6.8., 30.9. a 10.12.2009
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Obec zřídila sociální fond a fond rozvoje bydlení, ověření stavu finančních prostředku na bankovních účtech se stavem na SÚ 236 - Běžné účty peněžních fondu, kontrola účetních okruhu fondu Směrnice pro tvorbu a čerpání sociálního fondu účinná od dne 1.8.2007, obecně závazná vyhláška obce Vilémov č. 1/2000 ze dne 10.5.2000 o vytvoření a používání účelového fondu na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu na území obce Vilémov.

II. **Zástupce ÚSC Vilémov u Šluknova prohlašuje, že:**

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec neobdržela žádné prostředky z Národního fondu ani ze zahraničí,
- obec nemá 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 zjištěných

a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za minulé roky**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) **při dílčím přezkoumání za rok 2009**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2009**

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 2009**

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2009 byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**5,64 %**
b) podíl závazku na rozpočtu územního celku	**1,90 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**11,50 %**

Vilémov u Šluknova dne 26.4.2010

Podpisy kontroloru:

Bc. Pavlína Gruntová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Dagmar Hellerová
kontrolor .....

Ing. Jiřina Janovská
kontrolor .....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 26.4.2010 .....

Hynek Raichart
starosta

OBEC VILÉMOV
čp. 172
IČ: 00261769
DIČ: CZ00261769
407 80 Vilémov