

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 11644/2011/KUUK
Jednací číslo.: 371/KON/2010

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Vilémov u Šluknova, IČ: 00261769 za rok 2010

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:

- 5.10.2010
- 24.5.2011

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 vykonali:

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Pavel Domorád** - kontrolor
- **Ing. Ladislav Růžička** - 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, schválen ZO dne 11.3.2010.
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena ZO dne 10.12.2009.
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1 - schválené ZO dne 20.5.2010, rozpočtové opatření č. 2 - schválené ZO dne 10.8.2010, rozpočtové opatření č. 3 - schválené ZO dne 30.9.2010, rozpočtové opatření č. 4 - schválené ZO dne 25.11.2010, rozpočtové opatření č. 5 - schválené ZO dne 24.1.2011.
Rozpočtový výhled	zpracován na období let 2011 až 2012.
Schválený rozpočet	byl pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	schválilo ZO dne 11.3.2010.
Závěrečný účet	závěrečný účet roku 2009 schválen ZO dne 20.5.2010.
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisů k 30.6. a k 31.12.2010 souhlasí na stav SÚ 231 - Základní běžný účet.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2.1.2006 na pokladní operace s penězi v hotovosti.
Faktura	provedena kontrola došlých faktur výběrovým způsobem za měsíc červen, listopad a prosinec 2010, kontrola vydaných faktur k 30.6. a k 31.12.2010.
Hlavní kniha	k 30.6. a k 31.12.2010.
Inventurní soupis majetku a závazků	příkaz starosty k provedení inventarizace ze dne 25.11.2010, hlavní inventarizační zápis ze dne 25.1.2011. Inventurní soupisy zhotoveny.
Kniha došlých faktur	k 30.6. a k 31.12. 2010.
Kniha odeslaných faktur	k 30.6. a k 31.12.2010.
Odměňování členů zastupitelstva	provedena kontrola odměny uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, neuvolněné místostarostky a výběrovým způsobem čtyř neuvolněných členů ZO k 30.6. a k 31.12.2010.
Pokladní doklad	provedena kontrola výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2010.
Pokladní kniha (deník)	kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na SÚ 261 - Pokladna na položku 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně k 30.6. a k 31.12.2010.
Příloha rozvahy	k 30.6. a k 31.12.2010.
Rozvaha	k 30.6. a k 31.12.2010.

Účetní doklad	provedena kontrola výběrovým způsobem za červen, listopad a prosinec 2010.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2010.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M k 30.6. a k 31.12.2010.
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6. a k 31.12.2010.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6. a k 31.12.2010.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.6. a k 31.12.2010.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	v roce 2010 nedošlo ke změně zřizovací listiny příspěvkové organizace, odpisový plán stanoven ZO dne 11.3.2010.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 98071 - volby do Parlamentu ČR, ÚZ 13234 - aktivní politika zaměstnanosti, ÚZ 17011 - dotace od MMR na povodně, ÚZ 98187 - volby do ZO, ÚZ 98005 - sčítání lidu.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	provedena kontrola výběrovým způsobem u prodeje majetku u p.p.č. 551/3 a p.p.č. 142, dále u pronájmu majetku u p.p.č. 126/2.
Dokumentace k veřejným zakázkám	k 30.6. 2010 uskutečněny dvě zakázky malého rozsahu pod názvem "Rekonstrukce vodovodního potrubí - stoupaček a rozvodů v bytech u objektu domova s pečovatelskou službou" a "Zhotovení vstupní kované brány". Obec oslovila s nabídkou několik firem, zastupitelstvem obce byl následně vybrán zhotovitel.
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2010.
Výsledky kontrol zřízených organizací	doloženo " Zprávou o provedené veřejnosprávní kontrole" ze dne 23.3.2010, zpracovanou auditorem.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 28.1., 11.3., 20.5., 10.6., 10.8., 30.9., 9.11., 25.11. a 21.12.2010 a ze dne 24.1.2011.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	obec má zřízen sociální fond a fond rozvoje bydlení, ověření stavu finančních prostředků na bankovních účtech na stav SÚ 236 - Běžné účty peněžních fondů k 30.6. a k 31.12.2010.
Finanční a kontrolní výbor	zápisy z jednání finančního výboru ze dne 8.3., 28.4., 10.8., 1.9., 22.11. a 2.12.2010, zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 22.3., 8.3. a 9.8.2010.

II. Zástupce ÚSC Vilémov u Šluknova prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila akci, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- obec nesdružuje prostředky,

- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec neobdržela žádné prostředky z Národního fondu ani ze zahraničí,
- 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 2010

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2010

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 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2010

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,40 %

Vilémov u Šluknova dne 24.5.2011

Podpisy kontrolorů:

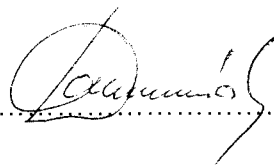
Marcela Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



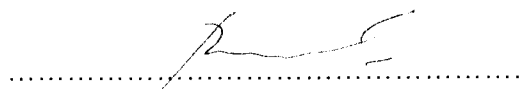
Ing. Pavel Domorád

kontrolor



Ing. Ladislav Růžička

kontrolor



Tato zpráva o výsledku přezkoumání

je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 6 odst. 3 písm. k) zákona č. 420/2004 Sb., přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje. Zprávou se tento návrh stává rovněž tehdy, pokud se zástupce obce vzdá práva k podání námitek.

Tento návrh zprávy (resp. zpráva) obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.


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 (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 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. pořádkovou pokutu až do výše 50 000 Kč.

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

Dne: 24.5.2011

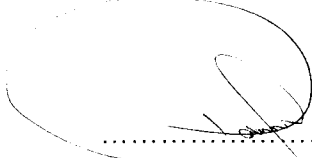

OBEC VILÉMOV
čp. 172
IČ: 00261769, DIČ: CZ00261769
407 80 Vilémov

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

Územní samosprávný celek (event. DSO) se vzdává možnosti podat námitky dle § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb.,


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

Hynek Raichart
starosta