

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 402/2014/KUUK
Jednací číslo.: 191/KON/2013

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Vilémov u Šluknova, IČ: 00261769 za rok 2013

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:

- 16.7.2013 - 17.7.2013
- 12.5.2014

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
- **Bc. Magdalena Chottová** - kontrolor
- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám).

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|--|---|
| Rozpočtová opatření | rozpočtové opatření č. 1 - schváleno ZO dne 11.4.2013, rozpočtové opatření č. 2 - schváleno ZO dne 26.6.2013, rozpočtové opatření č. 3 - schváleno ZO dne 5.9.2013, rozpočtové opatření č. 4 - schváleno ZO dne 28.11.2013, rozpočtové opatření č. 5 - schváleno ZO dne 19.12.2013, rozpočtové opatření č. 6 - schváleno ZO dne 23.1.2014 ,zpracována do výkazu Fin 2 - 12 M. |
| Rozpočtový výhled | zpracován na období let 2013 až 2017. |
| Schválený rozpočet | doložen schodkový rozpočet, schválen ZO dne 12.12.2012, zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce a elektronicky doloženo, zpracován do výkazu Fin 2 - 12 M. |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | stanoveny dne 11.4.2013. |
| Závěrečný účet | zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce a v elektronické podobě doloženo, schválen ZO dne 26.6.2013 se souhlasem bez výhrad. |
| Bankovní výpis | ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na bankovním výpisu na zůstatek SÚ 231 Základní běžný účet a SÚ 236 Běžné účty fondů k 30.6. a 31.12. 2013. |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | uzavřeny v předchozích letech, nebyla změna. |
| Faktura | došlé faktury výběrovým způsobem za období květen, červen, prosinec 2013, vydané faktury k 30.6. a 31.12.2013. |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizace provedena k 31.12.2013. Inventurní soupisy, inventarizační zpráva zhotoveny. |
| Kniha došlých faktur | k 30.6. a 31.12.2013. |
| Kniha odeslaných faktur | k 30.6. a 31.12.2013. |
| Odměňování členů zastupitelstva | provedena kontrola odměn členů zastupitelstva k 30.6. a 31.12.2013. |
| Pokladní doklad | výběrovým způsobem za období květen, červen a prosinec 2013. |
| Pokladní kniha (deník) | ověření návaznosti zůstatku pokladní hotovosti v pokladní knize na SÚ 261 Pokladna a na položku 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně k 30.6. a 31.12.2013. |
| Rozvaha | k 30.6. a 31.12.2013. |
| Účetní doklad | výběrovým způsobem za období květen, červen a prosinec 2013. |
| Účtový rozvrh | na účetní období roku 2013 stanoven. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | výkaz Fin 2 - 12 M k 30.6. a 31.12.2013. |
| Výkaz zisku a ztráty | k 30.6. a 31.12.2013. |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | k 30.6. a 31.12.2013. |

| | |
|---|--|
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | k 30.6. a 31.12.2013. |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | k 31.12.2013 účelové dotace podle účelových znaků : ÚZ 13101, 13234 - dotace od Úřadu práce na VPP, ÚZ 98008 - dotace na volby, ÚZ 98011 - dotace od KUUK na povodně 2013. |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Smlouva o prodeji p.p.č. 566/2, 20/1, 565/3 a 568/2 v k.ú. Vilémov u Šluknova ze dne 13.5.2013. Prodej schválen ZO dne 1.11.2012, zveřejnění záměru prodeje doloženo, prodejní cena uhrazena. Kupní smlouva o prodeji p.p.č.202/2 v k.ú. Vilémov u Šluknova ze dne 16.9.2013. Prodej schválen ZO dne 5.9.2013, zveřejnění záměru prodeje doloženo. |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce na akci "Vilémov - zateplení sportovní haly". |
| Vnitřní předpis a směrnice | územním celkem přijaty. |
| Výsledky kontrol zřízených organizací | Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 30.4.2013 - bez nedostatků. Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 1.5.2014 - nebyly shledány nedostatky. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | ze dne 12.12.2012, 22.1.2013, 11.4.2013, 26.6., 5.9., 3.10., 28.11., 19.12.2013 a 23.1.2014. |
| Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití | územní celek má zřízen sociální fond, výběrovým způsobem ověřeno účtování za období říjen, listopad a prosinec. |
| Finanční a kontrolní výbor | práce výborů k 30.6. a 31.12.2013 doložena zápisy. |

II. Zástupce ÚSC Vilémov u Šluknova prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila akce, podléhající řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob.

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 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2013

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 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2013

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

| | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 8,29 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 12,10 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 9,83 % |

Vilémov u Šluknova dne 12.5.2014

Podpisy kontrolorů:

Marcela Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



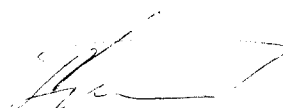
Bc. Magdalena Chottová

kontrolor



Ing. Gabriela Šilínková

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: 12.5.2014


.....
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 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.