

Č.j: LK-0038/11/Gro

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Habartice, IČ: 00262790
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 14. 2. 2012

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Habartice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Karel Gröger

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

**František Kryšpín - starosta obce
Marcela Knigová - účetní**

Dokumentace k veřejných zakázkám

V roce 2011 nebyla žádná výběrová řízení realizována

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci přezkoumání byly předloženy následující směrnice k zajištění vyhl. č. 410/2009 Sb.

- oběh účetních dokladů zahrnující oblast pokladních operací a cestovních náhrad,
- aktualizované podpisové vzory,
- směrnice k provádění inventarizace majetku,
- opravné položky k pohledávkám,
- účtový rozvrh v rámci programu GORDIC,
- směrnice pro evidenci a oceňování majetku,
- směrnice k odpisování dlouhodobého majetku a odpisový plán.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření *obce Habartice*

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
zákon č. 128/2000 Sb., § 84 odst. 2 písm. b) - úpravy rozpočtu - nesprávné
zabezpečení postupu úpravy rozpočtu v závěru roku

*Náprava za rok 2010 již zpětně nebyla možná, kontrolou provádění úprav
rozpočtu v roce 2011 bylo zjištěno, že tento nedostatek se neopakoval.*

b) při dílčím přezkoumání – nebylo provedeno

II. Při přezkoumání hospodaření obce Habartice za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Habartice za rok 2011

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

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,75 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 15. 2. 2012

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Karel Gröger

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce **obce Habartice František Kryšpín** prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

František Kryšpín
starosta obce



.....
razítko datum a podpis starosty obce

15.2.2012

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Habartice	František Kryšpín
2	1	Liberecký kraj	Karel Gröger

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

František Kryšpín
starosta obce



.....
razítka datum a podpis starosty obce

20.2.2012

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.