

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 182/2014/KUUK
Jednací číslo.: 223/KON/2013

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Světec, IČ: 00266612 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:

- 25.10.2013
- 5.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo v obci Světec se sídlem Zámek 1, 417 53 Světec.

Přezkoumání vykonaly:

- **Ilona Smítková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Marcela Černá** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Václav Fišer** - místostarosta
- **Hannelore Pavlová** - účetní územního celku

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 právníky 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 právnických 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
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu vyvěšen od 29.11. do 20.12.2012 na úřední desce i elektronicky
Rozpočtová opatření	RO č. 1 ze dne 28.2.2013, RO č. 2 ze dne 27.3.2013, RO č. 3 ze dne 25.6.2013, RO č. 4-7 ze dne 30.9.2013, RO č. 8 ze dne 9.12.2013, RO č. 9 ze dne 20.12.2013 byla zapracována do FIN 2-12M
Rozpočtový výhled	schválen na r. 2010- 2014 a 2015- 2018
Schválený rozpočet	rozpočet schválen na jednání ZO dne 19.12.2012 jako schodkový, financování schodku je zajištěno z nahospodařených prostředků
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 28.5. do 28.6.2013, závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 byl projednán na jednání ZO dne 25.6.2013 s vyjádřením souladu s celoročním hospodařením bez výhrad
Bankovní výpis	zůstatky bankovních výpisů souhlasí na zůstatek SÚ 231-ZBÚ k 30.9. a 31.12.2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.1.2004 za pokladní hotovost a ceniny
Evidence pohledávek	k 31.12.2013
Evidence závazků	k 31.12.2013
Faktura	faktury došlé výběrovým způsobem kontrolovány za měsíc květen, červen, srpen a prosinec 2013
Hlavní kniha	k 30.9.2013 a 31.12.2013
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace provedena k 31.12.2013, soupisy zhotoveny, inventarizační zpráva ze dne 28.1.2014
Kniha došlých faktur	k 30.9.2013 a 31.12.2013
Kniha odeslaných faktur	k 30.9.2013 a 31.12.2013
Odměňování členů zastupitelstva	kontrola vyplacených odměn u 7 členů zastupitelstva obce k 30.9. a 31.12.2013
Pokladní doklad	výběrovým způsobem kontrolován měsíc září a prosinec 2013
Pokladní kniha (deník)	k 30.9. a 31.12.2013 kontrola zůstatku pokladní knihy na SÚ 261-Pokladna a na pol.5182 rozpočtové skladby, pokladní limit stanoven ve výši 50 000,- Kč
Příloha rozvahy	k 30.9.2013 a 31.12.2013
Rozvaha	k 30.9.2013 a 31.12.2013
Účtový rozvrh	platný pro rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2013 a 31.12.2013

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	UZ 101 KÚUK neinvestič. dotace - reko MŠ, UZ 163 KÚUK neinvestič. dotace-oprava kapličky, UZ 13101 aktiv. politika zaměstnanosti, UZ 98008 volby, UZ 98071 volby, UZ 14022 KU - dotace SDH
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí neinvest.dotace na vybavení jednotky SDH ze dne 18.11.2013
Smlouvy o dílo	ze dne 23.9.2013 na zhotovení územního plánu obce Světec
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kontrolován postup prodeje p.p.č. 48/25 o vým. 290 m2 k.ú.Chotějovice
Dokumentace k veřejným zakázkám	zakázka malého rozsahu na akci" Zpracování územního plánu obce Světec", s vybranou společností uzavřena smlouva o dílo dne 23.9.2013
Vnitřní předpis a směrnice	územním celkem přijaty
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	jednání ZO: 19.12.2012, 28.2., 27.3., 15.5., 25.6., 15.8., 30.9., 9.12. 2013
Jednání finančního a kontrolního výboru	jednání FV: 6.3., 12.5., 13.6., 18.9., 13.11.2013, jednání KV: 23.4., 10.9.2013

II. Zástupce ÚSC Světec prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila zakázku malého rozsahu, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec je 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 Světec
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 Světec za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec 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	2,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,05 %

Světec dne 5.2.2014

Podpisy kontrolorů:

Ilona Smítková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Marcela Černá

kontrolor


.....

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

Dne: 5.2.2014


Václav Fišer
místostarosta



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Světec	Václav Fišer
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ilona Smítková

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.