

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 2006/2016/KUUK
Jednací číslo.: 571/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Světec, IČ: 00266612** **za rok 2015**

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:

- 19.10.2015
- 4.4.2016

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:

- **Ing. Barbora Bažantová** - starostka
- **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 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 1.12. do 17.12.2014
Rozpočtová opatření	RO č. 1 ze dne 30.3.2015, RO č. 2 ze dne 25.5.2015, RO č. 3 ze dne 17.6.2015, RO č. 4 ze dne 8.7.2015, RO č. 5 ze dne 9.9.2015, RO č. 6-9 ze dne 16.11.2015, RO č. 10 ze dne 29.12.2015, opatření zapracována do FIN 2 - 12M
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled na r. 2015 - 2018
Schválený rozpočet	rozpočet schválen jako schodkový na jednání ZO dne 17.12.2014, schodek pokryt nahospodařenými prostředky
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 21.5. do 17.6.2015, závěrečný účet za rok 2014 zpracován podle § 17 odst.7 zákona č. 250/2000 Sb., projednán včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření obce r. 2014 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 17.6.2015
Bankovní výpis	zůstatky bankovních výpisů souhlasí na zůstatek SÚ 231 - ZBÚ k 31.12.2015
Evidence pohledávek	k 31.12.2015
Evidence závazků	k 31.12.2015
Faktura	kontrolovány faktury došlé výběrovým způsobem za období srpen - září a prosinec 2015, faktury vydané výběrovým způsobem k 31.12.2015
Hlavní kniha	k 31.12.2015
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizační zpráva, plán inventur, inventurní soupisy, dokladová inventura
Kniha došlých faktur	k 31.12.2015
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2015
Odměňování členů zastupitelstva	ověřeno odměňování u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru a člena výboru k 31.12.2015
Pokladní doklad	výběrovým způsobem kontrolován měsíc únor, srpen, září, listopad a prosinec 2015
Pokladní kniha (deník)	kontrola zůstatku pokladní knihy na SÚ 261 - Pokladna k 31.12.2015, pokladní limit stanoven ve výši 50000,- Kč
Příloha rozvahy	k 31.12.2015
Rozvaha	k 31.12.2015
Účetnictví ostatní	účetní závěrka byla schválena na jednání ZO dne 30.3.2015
Účtový rozvrh	platný pro r. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2015
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 13101 aktivní politika zaměstnanosti, UZ 13234 aktivní politika zaměstnanosti, UZ 14004 SDH- dotace hasiči, UZ 101 KUUK - reko MŠ, UZ 90877 SFZ investiční dotace, UZ 15835 SFZP - úspora energ. odpad. tepla, UZ 13013 operač. program zaměstnanosti
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	ověřen postup prodeje u p.p.č.39/52 k.ú. Štrbice o výměře 1473 m2
Smlouvy o věcných břemenech	dle výpisu z KN k 31.12.2015
Smlouvy ostatní	uzavřeny smlouvy o přijetí daru s SDH Chomutov, AGC Bílina a p.Satura J. Hrobčice
Smlouvy zástavní	dle výpisu z KN k 31.12.2015
Dokumentace k veřejným zakázkám	zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce oplocení MŠ Chotějovice", smlouva o dílo podepsána s vítěznou firmou dne 7.7.2015
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro r. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	jednání ZO: 17.12.2014, 18.2., 30.3., 25.5., 17.6., 8.7., 9.9., 16.11., 16.12.2015
Nespecifikován	jednání FV: 18.3., 20.5., 1.7., 18.11.2015, jednání KV: 5.3., 9.4., 13.5., 4.11., 16.12.2015

II. Zástupce ÚSC Světec prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila zakázku malého rozsahu,
- 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 2015
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,91 %

Světec dne 4.4.2016

Podpisy kontrolorů:

Ilona Smítková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

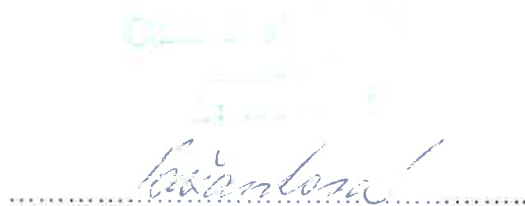

.....

Marcela Černá
kontrolor


.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Světec o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 4.4.2016



Ing. Barbora Bažantová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Obec Světec	Ing. Barbora Bažantová
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. 1 písm. d) 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.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.