

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1133/2017/KUUK
Jednací číslo: 215/KON/2016

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Světec, IČ: 00266612 za rok 2016

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:

- 28.7.2016
- 3.4.2017

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Marcela Černá** - kontrolor
- **Ing. Veronika Hoffmannová** - 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	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 23.11.2015 do 17.12.2015.
Rozpočtová opatření	Č. 1 - ZO dne 3.3.2016. Č. 2 - ZO dne 25.5.2016. Č. 3, 4 - ZO dne 29.6.2016. Č. 5 - ZO dne 21.9.2016. Č. 6 - ZO dne 9.11.2016. Č. 7, 8 - ZO dne 12.12.2016. Č. 9 - Pověření starostky k provedení RO do 31.12.2016 (ZO dne 28.12.2016). Změny v příjmech, výdajích i financování.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2017 - 2021.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen ZO dne 16.12.2015 jako schodkový, schodek je krytý nahospodařenými prostředky z minulých let. Pořízen do výkazu Fin 2-12M ve shodných položkách.
Závěrečný účet	Projednán a schválen dne 29.6.2016 bez výhrad. Vyvěšen na úřední desce i elektronicky od 26.5.2016 do 29.6.2016.
Bankovní výpis	K 30.6.2016 a k 31.12.2016 stav zůstatků výpisů běžných účtů souhlasí se SÚ 231 výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Sepsaná s pokladní obce.
Faktura	Faktury přijaté: leden - červen 2016, listopad a prosinec 2016 - výběrovým způsobem. Faktury vydané: k 31.12.2016.
Hlavní kniha	Obratová předvaha k 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2016. Plán inventur ze dne 23.9.2016. Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2017.
Kniha došlých faktur	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměna uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů a členů výborů.
Pokladní doklad	Červenec a prosinec 2016 - výběrovým způsobem.
Pokladní kniha (deník)	K 30.6.2016 a k 31.12.2016 stav zůstatku pokladní knihy souhlasí se SÚ 261 výkazu rozvaha. Pokladní limit stanoven ve výši 50.000,-Kč.
Příloha rozvahy	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Rozvaha	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6.2016, 30.9.2016, 31.10.2016, 30.11.2016, 31.12.2016.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Český kynologický svaz 20.000,-Kč - bez povinnosti zveřejnění. Městys Hostomice 220 000,-Kč - zveřejněno. SDH Světec 60.000,-Kč - zveřejněno. Svaz dobrovolných hasičů Štrbice 70.000,-Kč - zveřejněno.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13013 - Aktivní politika zaměstnanosti, ÚZ 14984 - Rekonstrukce hasičské zbrojnice, ÚZ 98193 - Volby do krajských zastupitelstev.
Smlouvy nájemní	Pronájem p.p.č. 44/10 v k.ú. Světec. Smlouva ze dne 24.2.2016. Část p.p.č. 48/8 v k.ú. Chotějovice. Smlouva ze dne 12.12.2016.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo s vybranou firmou na veřejnou zakázku ze dne 30.6.2016. Zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 30.6.2016.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prodej p.p.č. 36/10 v k.ú. Štrbice. Smlouva ze dne 13.4.2016.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o věcném břemeni - služebnosti k nemovitosti na p.p.č. 502 v k.ú. Světec.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Prodej p.p.č. 5 v k.ú. Štrbice.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce stávající hasičské zbrojnice". Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 13.6.2016. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15.6.2016. Dodatek smlouvy o dílo č. 1 ze dne 15.12.2016, zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 16.12.2016.
Vnitřní předpis a směrnice	Zpracované dle platných právních norem.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	16.12.2015, 17.2.2016, 3.3.2016, 25.5.2016, 29.6.2016, 21.9.2016, 9.11.2016, 12.12.2016.
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: 14.3.2016, 2.5.2016, 10.10.2016, 14.11.2016. Kontrolní výbor: 4.4.2016, 16.6.2016, 13.7.2016, 20.10.2016.

II. Zástupce ÚSC Světec prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu,
- 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 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,60 %

Světec dne 3.4.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Alena Vodrážková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Marcela Černá

kontrolor


.....

Ing. Veronika Hoffmannová

kontrolor


.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Světec o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 3.4.2017


.....

Ing. Barbora Bažantová

starostka **Obec Světec**
Zámek 1

417 53 Světec

IČ: 00266612 DIČ: CZ00266612

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Obec Světec	Ing. Barbora Bažantová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Alena Vodrážková

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.