

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 89129/2014/KUUK
Jednací číslo.: 265/KON/2014

OBECNÍ ÚŘAD Vědomice		
POŠLO	2 - -04- 2015	Zpracoval
CJ Přílohy	260/2015	Znak

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Vědomice, IČ: 00264598 za rok 2014

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:

- 23.10.2014
- 2.4.2015

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

Přezkoumání proběhlo v obci Vědomice se sídlem Na Průhonu 270, 413 01 Roudnice nad Labem.

Přezkoumání vykonaly:

- **Dagmar Hellerová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Jiřina Janovská** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Václav Tyl** - starosta
- **Ing. Iva Fořtová** - místostarostka
- **Danuše Studničková** - 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 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	zveřejněn v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, projednán a schválen ZO dne 11.12.2013
Rozpočtová opatření	č. 1 - 7 včetně schválení a zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M k 30.9.2014, při konečném přezkoumání RO č. 8 - 12/2014 k 31.12.2014
Rozpočtový výhled	zpracován na období let 2014 - 2017
Schválený rozpočet	zpracován ve shodné výši do výkazu FIN 2 - 12 M
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	schválen ZO dne 11.12.2013
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, projednán a schválen ZO dne 30.6.2014
Bankovní výpis	ověření návaznosti zůstatků bankovních výpisů na stav SÚ 231 - ZBÚ ÚSC a SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry v Rozvaze k 30.9.2014 a 31.12.2014
Dohoda o hmotné odpovědnosti	dvě dohody o odpovědnosti ze dne 2.11.2009
Evidence pohledávek	stav k 30.9.2014 a 31.12.2014
Evidence závazků	stav k 30.9.2014 a 31.12.2014
Faktura	faktury došlé výběrovým způsobem za měsíc září a prosinec 2014, faktury vydané výběrovým způsobem za měsíc září a listopad 2014
Hlavní kniha	k 30.9.2014 a 31.12.2014
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2014
Kniha došlých faktur	k 30.9.2014 a 31.12.2014
Kniha odeslaných faktur	k 30.9.2014 a 31.12.2014
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše a vyplácení funkčních odměn uvolněnému starostovi, neuvolněné místostarostce a výběrovým způsobem 5 neuvolněným členům zastupitelstva za období 1 - 9/2014 a 10 - 12/2014 dle mzdových listů
Pokladní doklad	výběrovým způsobem za měsíc srpen, září a prosinec 2014
Pokladní kniha (deník)	ověření návaznosti stavu pokladní knihy na položku rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně a SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 30.9.2014 a k 31.12.2014 na položku 8901
Příloha rozvahy	k 30.9.2014 a 31.12.2014
Rozvaha	k 30.9.2014 a 31.12.2014
Účetní deník	září 2014 a prosinec 2014
Účetní doklad	výběrovým způsobem za měsíc září a prosinec 2014
Účtový rozvrh	pro rok 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M k 30.9.2014 a 31.12.2014
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2014 a 31.12.2014

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2014 a 31.12.2014
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2014 a 31.12.2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	označení příjmů a výdajů účelovým znakem: ÚZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti (OP LZZ) ÚZ 17928 - Dětské hřiště Vědomice (Podpora obnovy a rozvoje venkova) ÚZ 98348 - Volby do Evropského parlamentu ÚZ 101 - Rekonstrukce sociálního zařízení MŠ a dotace k realizaci projektu Zařízení pro obec (KÚÚK) ÚZ 84501, 84505 - Zázemí sportovních klubů (Region soudržnosti Severozápad, UZ 84501 pouze výdaje) UZ 98187 - Volby do ZO a Parlamentu ČR UZ 14004 - neinvestiční dotace pro SDH (KÚÚK)
Smlouvy nájemní	ze dne 24.3.2014 na pronájem části p.p.č. 42/14 v k.ú. Vědomice
Smlouvy o dílo	pro realizaci veřejné zakázky malého rozsahu "Dětské hřiště Vědomice - U sumce" ze dne 21.5.2014 včetně uveřejnění na profilu zadavatele
Smlouvy o přijetí úvěru	č. 10779/14/LCD ze dne 25.6.2014 poskytnutý ČS, a.s. na předfinancování projektu, schváleno ZO dne 29.5.2014
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	na pronájem části p.p.č. 42/14 v k.ú. Vědomice
Dokumentace k veřejným zakázkám	malého rozsahu "Dětské hřiště Vědomice - U sumce"
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2014
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 15.5.2014 o kontrole provedené u PO MŠ Vědomice - bez opatření
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12.3., 29.5., 30.6., 24.9., 10.11. a 17.12.2014
FV a KV	zápisy FV a KV k 30.9.2014, při konečném přezkoumání k 31.12.2014
Účetní závěrky	obce a PO schváleny dne 12.3.2014

II. Zástupce ÚSC Vědomice prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehošpodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice
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 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vědomice dne 2.4.2015

Podpisy kontrolorů:

Dagmar Hellerová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Jiřina Janovská

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



Dne: 2.4.2015

Václav Tyl
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Vědomice	Václav Tyl
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Dagmar Hellerová

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 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 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.