

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 4894/2014/KÚÚK
Jednací číslo.: 393/KON/2013

OBECNÍ URAD Vědomice		zpracováno
DOŠLO	10 -02- 2014	D.
	90/2014	Znač.
ZPRÁVA		

**o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Vědomice, IČ: 00264598
za rok 2013**

Stejnopis č. 1

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:

- 2.12.2013
- 10.2.2014

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:

- **Ing. Gabriela Šilinková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Dana Junková** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Václav Tyl** - starosta
- **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	Zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce a v elektronické podobě od 7. 1. 2013 do 22. 1. 2013.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria stanovena dne 17.10.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 5. 3. 2013, na vědomí ZO 14 z 24.4. 2013 usn. č. 215/14/2013. Rozpočtové opatření č. 2 schváleno starostou obce 24. 4. 2013, na vědomí ZO 14 z 24.4. 2013 usn. č. 216/14/2013. Rozpočtové opatření č. 3 schváleno starostou obce 2.5.2013 na vědomí ZO 15 z 17.7.2013 usn.č. 233/15/2013 - a. Rozpočtové opatření č. 4 schváleno ZO 15 z 17. 7. 2013 usn.č. 233/15/2013 - b. Rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostou obce 8. 8. 2013 na vědomí ZO 16 z 30.10.2013 usn.č. 252/16/2013 - a. Rozpočtové opatření č. 6 schváleno starostou obce 10. 9. 2013, na vědomí ZO 16 z 30.10.2013 usn.č. 252/16/2013 - b. Rozpočtové opatření č. 7 schváleno ZO 16 z 30.10.2013 usn.č. 252/16/2013 - c. Rozpočtové opatření č. 8 schváleno ZO 17 z 11.12.2013 usn.č. 260/17/2013. Rozpočtové opatření č. 9 schváleno starostou obce 13. 12. 2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován na roky 2012 - 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 23. 1. 2013 jako schodkový.
Závěrečný účet	Závěrečný účet projednán zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2013 se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn vyvěšením na úřední desce a v elektronické podobě od 8. 4. 2013 do 24. 4. 2013.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů ze dne 30. 9. a 31. 12. 2013 na zůstatek SÚ 231 - "Základní běžný účet "v rozvaze.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	2 dohody o hmotné odpovědnosti ze dne 2. 11. 2009
Faktura	Faktury došlé výběrovým způsobem za září a prosinec 2013. Faktury odeslané výběrovým způsobem za srpen, září a prosinec 2013.
Hlavní kniha	k 30. 9. 2013 a k 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	k 30. 9. 2013 a k 31. 12. 2013
Kniha odeslaných faktur	k 30. 9. 2013 a k 31. 12. 2013
Odměňování členů zastupitelstva	Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 23. 1. 2013, na kterém byla stanovena výše odměn zastupitelů obce. Kontrola stanovení výše odměn zastupitelů a způsob jejich vyplácení na základě mzdových listů za leden - prosinec 2013.
Pokladní doklad	Pokladní doklady výběrovým způsobem za měsíc září a prosinec 2013.

Pokladní kniha (deník)	Ověření návaznosti zůstatků pokladní hotovosti uvedeného v pokladních knihách se SÚ 261 - "Pokladna" v rozvaze a s položkou 5182 - "Poskytované zálohy vlastní pokladně" rozpočtové skladby k datu 30. 9. 2013 a k 31. 12. 2013.
Příloha rozvahy	k 30. 9. 2013 a k 31. 12. 2013
Rozvaha	k 30. 9. 2013 a k 31. 12. 2013
Účetní doklad	Účetní doklady výběrovým způsobem za měsíc srpen, září a prosinec 2013.
Účtový rozvrh	platný pro r. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 30. 9. 2013 a k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	k 30. 9. 2013 a k 31. 12. 2013
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvaha zřízené příspěvkové organizace MŠ Vědomice k 30. 9. 2013 a k 31. 12. 2013.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty MŠ Vědomice k 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013. Výsledek hospodaření za rok 2012 ve výši Kč byl schválen v zastupitelstvu obce dne 13. 2. 2013. Účetní závěrka MŠ Jeníkov schválena zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13101, 13234, 14004, 14022, 17046, 27034, 90104, 98008, 98011, 98071, 98193.
Smlouvy o dílo	Návrh Smlouvy o dílo na obnovu zeleně v obci Vědomice ze dne 18. 7. 2013.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene z 29. 8.2013.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k zadání veřejné zakázky malého rozsahu na obnovu zeleně v obci Vědomice.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2013.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 23. 1.2013, 24. 4. 2013, 17. 7. 2013, 30. 10. 2013, 11. 12. 2013.

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 neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec má 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 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice 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	4,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vědomice dne 10. 2. 2014

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Šilínková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Dana Junková

kontrolor



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

Dne: 10. 2. 2013



Václav Tyl

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Vědomice	Václav Tyl
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Gabriela Šilínková

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.