

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1776/2016/KUUK
Jednací číslo.: 596/KON/2015

OBEČNÍ ÚŘAD Vědomice		
DOŠLO	3 0 -03- 2016	Zpracoval
Č.j.:	218/2016	Znak
Přílohy:		

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Vědomice, IČ: 00264598
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:

- 18.8.2015
- 30.3.2016

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 vykonali:

- **Ing. Pavel Koutecký** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ivana Komová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **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	byl zveřejněn v souladu se zákonem č.250/2000 Sb., rozpočet na rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce (dále jen "ZO") dne 17.12.2014
Rozpočtová opatření	během roku 2015 byla přijata následující rozpočtová opatření: č. 1 schváleno ZO dne 25.3.2015 č. 2 - 4 schváleno ZO dne 17.6.2015 č. 5 - 7 schváleno ZO dne 16.9.2015 č. 8 - 11 schváleno ZO dne 16.12.2015 č. 12 - 31.12.2015 starostou obce na základě usnesení č. 138/12/2008 ZO Všechny změny byly promítnuty do výkazu FIN 2 - 12 M
Rozpočtový výhled	do roku 2020
Schválený rozpočet	byl pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	v rámci rozpočtu obce byl schválen příspěvek pro PO MŠ ve výši 293 tis. Kč
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., závěrečný účet za rok 2014 byl schválen ZO dne 17.6.2015
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisů k 30.6.2015 souhlasily na SÚ 231 - ZBÚ ÚSC a SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry. K 31.12.2015 souhlasily zůstatky bankovních účtů na SÚ 231 - ZBÚ ÚSC k 31.12.2015
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2.11.2009 na vedení pokladny obce
Evidence pohledávek	stav pohledávek k 30.6.2015 a k 31.12.2015
Evidence závazků	stav závazků k 30.6.2015 a k 31.12.2015
Faktura	došlé faktury za měsíce červen a prosinec výběrem, vydané faktury za rok 2015
Hlavní kniha	předložena k 30.6.2015 a k 31.12.2015
Inventurní soupis majetku a závazků	obec provedla k 31.12.2015 inventuru majetku a závazků. Inventarizační zpráva byla zpracována ke dni 29.1.2016
Kniha došlých faktur	předložena k 30.6.2015 a k 31.12.2015
Kniha odeslaných faktur	předložena k 30.6.2015 a k 31.12.2015
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše a vyplácení odměn uvolněnému starostovi, neuvolněné místostarostce a výběrovým způsobem u čtyř členů ZO za období 1 - 12/2015 dle mzdových listů
Pokladní doklad	za měsíce červen, listopad a prosinec 2015 výběrovým způsobem
Pokladní kniha (deník)	stav pokladní knihy k 30.6.2015 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna a položku 5182 - Zálohy vlastní pokladně, pokladní limit ve výši 40 tis. Kč. K 31.12.2015 souhlasil zůstatek v pokladní knize na SÚ 261 - Pokladna v rozvaze k 31.12.2015
Příloha rozvahy	předložena k 30.6.2015 a k 31.12.2015

