

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 3134/2013/KUUK
Jednací číslo.: 235/KON/2012

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Vědomice, IČ: 00264598** **za rok 2012**

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:

- 30.8.2012
- 21.2.2013

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:

- **Marie Skoupá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ilona Smítková** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Václav Tyl** - starosta
- **Danuše Studníčková** - 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 právními 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., ve znění pozdějších předpisů.
Pravidla rozpočtového provizoria	Byla stanovena ZO dne 16.11.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 a 2 včetně schválení a zpracování do výkazu Fin 2 -12 M k 30.6.2012 a rozpočtové opatření č. 3 až 7 k 31.12.2012.
Rozpočtový výhled	Sestaven na roky 2012 až 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl projednán a schválen ZO dne 25.1.2012. Projednán v třídění dle rozpočtové skladby, obsahoval závazné ukazatele a byl pořízen shodně do výkazu Fin 2 - 12 M.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen ZO dne 18.4.2012, bez výhrad. Zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech souhlasil na zůstatek SÚ 231 - Základní běžný účet v Rozvaze k 30.6. a k 31.12.2012.
Evidence pohledávek	K 30.6. a 31.12.2012.
Faktura	Výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2012.
Hlavní kniha	K 30.6. a k 31.12.2012.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31.12.2012. Hlavní inventarizační zpráva ze dne 31.1.2013. Plán inventur.
Kniha došlých faktur	K 30.6. a k 31.12.2012.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6. a k 31.12.2012.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola odměny uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedy výboru a člena výboru dle mzdových listů leden až prosinec 2012.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2012.
Pokladní kniha (deník)	Stav pokladní hotovosti souhlasil ke dni 30.6.2012 se zůstatkem SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha a s položkou 5182 rozpočtové skladby ve výkazu Fin 2 - 12 M. Pokladní limit je stanoven ve výši 40 000,- Kč. K 31.12.2012 byla pokladna nulová.
Příloha rozvahy	K 30.6. a k 31.12.2012.
Rozvaha	K 30.6. a k 31.12.2012.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2012.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6. a k 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a k 31.12.2012.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.6. a k 31.12.2012.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K 30.6. a k 31.12.2012.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem Mateřské školy Vědomice. Výsledek hospodaření za rok 2011 ve výši 28 090,- Kč byl rozhodnutím ZO převeden do rezervního fondu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti. ÚZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti ESF. ÚZ 84005 - Neinvestiční dotace od Regionální rady. ÚZ 84505 - Investiční dotace od Regionální rady. ÚZ 17928 - MMR Praha - rekonstrukce klubovny. ÚZ 98193 - Volby. Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace č. 12/SML0205 Ústecký kraj k realizaci projektu "Vybavení místní knihovny" ze dne 25.6.2012 ve výši 25 000,- Kč. Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace č. 12/SML0204 Ústecký kraj k realizaci projektu Údržba a rozvoj obce" ze dne 17.2.2012 ve výši 125 000,- Kč. Smlouva o poskytnutí investiční dotace Ústecký kraj na akci "Rozvojové projekty" ve výši 165 600,- Kč.
Smlouvy nájemní	Prodloužení nájemní smlouvy - dodatek č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 1.7.2009, na část p.p. č. 42/14 "Veřejný sportovní rekreační areál".
Smlouvy o věcných břemenech	Evidence dle KN.
Smlouvy o věcných břemenech	K 30.6.2012 - 1 smlouva o věcném břemenu Obec a ČEZ a.s. na p.p.192/2 a části p.p. 330 k.ú. Vědomice.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce klubovny pro volnočasové aktivity mladých hasičů v č.p. 414 Ostende, Vědomice", s vybranou firmou uzavřena smlouva o dílo č. 12Z a 100011 ze dne 11.6.2012. Další veřejná zakázka na akci "Obnova ul Nová - Komunikace + Odvodnění".
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2012.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 3.5.2012, protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 12.12.2012 a Výroční zpráva školy ze dne 27.9.2012.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze dne 16.11.2011, 25.1., 18.4., 18.7. a 17.10.2012.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis z finančního výboru ze dne 2.1., 6.2., 5.3., 2.4., 2.5., 4.6., 11.7., 9.7., 3.9., 1.10., 12.11. a 3.12.2012. Zápis z kontrolního výboru ze dne 2.1., 6.2., 5.3., 2.4., 9.7., 3.9., 1.10. a 3.12.2012.

II. Zástupce ÚSC Vědomice prohlašuje, že:

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

č.

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 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vědomice za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Vědomice dne 21.2.2013

Podpisy kontrolorů:

Marie Skoupá
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ilona Smítková
kontrolor



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



Dne: 21.2.2013

Václav Tyl
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Vědomice	Václav Tyl
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marie Skoupá

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.