

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE DOBROMĚŘICE ZA ROK 2013

Rozpočet Obce Dobroměřice za rok 2013 byl stanoven v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích a § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a byl projednán a schválen zastupitelstvem obce Dobroměřice dne 12. 12. 2012 a to jako ztrátový s příjmy 11 868 tis. Kč a výdaji ve výši 18 769 tis. Kč.

Schválený rozpočet na rok 2013 byl upravován rozpočtovými opatřeními č. 1-5 ve výši: příjmy navýšeny o 4 858 tis. Kč, především o dotace, a výdaje zvýšeny o 498,3 tis. Kč, při tom byly navýšeny především mzdové náklady na VPP Rozpočtové hospodaření obce za rok 2013 vykazuje pasivní výsledek hospodaření – převahu příjmů nad výdaji v částce 1 254 167,73 Kč. V oblasti hospodaření s majetkem obec rekonstruovala mateřskou školu za 6,5 mil. Kč, pořídila výpočetní techniku za 72 tis. Kč a opravila komunikace za více než 1 mil. Kč. V roce 2013 činily příjmy obce Dobroměřice 16 537 206,36 Kč, celkové výdaje pak 17 472 910,09 Kč. Byla schválena účetní uzávěrka.

V roce 2013 byly zapojeny do příjmů a výdajů obce tyto účelové prostředky:

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
15835	PRV – dotace zateplení MŠ EU	1 284 112,57	1 284 112,57	
90877	PRV – dotace zateplení MŠ SR	75 536,03	75 536,03	
98071	Volby do parlamentu	25 000,00	25 000,00	
13234	Aktivní politika zaměst. OP LZZ	656 928,00	656 928,00	
98008	volby prezidenta	26 494,00	26 494,00	

CELKOVÁ REKAPITULACE PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ A VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ OBCE DOBROMĚŘICE ZA ROK 2013

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	10 696 000,00	12 780 800	12 808 259,29	119,7	100,2
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 072 000,00	1 129 900	1 004 521,47	93,7	88,9
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY				0	0
4-PŘIJATÉ DOTACE	100 000,00	2 815 300	1 004 521,47	1004,5	96,8
CELKEM PŘÍJMY	11 868 000,00	16 726 000	16 537 206,36	139,3	98,9
<hr/>					
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	9 709 000,00	11 562 700	10 306 695,09	140,5	99,5
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	9 060 000,00	7 704 600	7 166 215,00	106,2	93
CELKEM VÝDAJE	18 769 000,00	19 267 300	17 472 910,09	93,1	90,7
Zůstatek účtu 231 – základní běžný účet činil k 31.12.2012			21 829 513,54 Kč		
Zůstatek účtu 231 – základní běžný účet činil k 31.12.2013			20 575 345,81 Kč		

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec má zřízenou PO Mateřská škola Dobroměřice. PO hospodařila s náklady 3 838 045,76 Kč a výnosy 3 838 197,64 Kč. Hospodářský výsledek – zisk 151,88 Kč byl převeden do rezervního fondu. Kontrolou hospodaření obce provedenou Krajským úřadem Ústeckého kraje byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

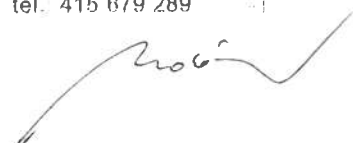
Přílohy: Výkaz 2-12 a Rozvaha k 31. 12. 2013, Výsledovka a Příloha, Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Dobroměřice dne: 9. 5. 2014
Vyvěšeno na úřední desce

Sejmuto

starostka obce

OBEC Dobroměřice
Pražská 53, 440 01 Dobroměřice
IČO: 831786
tel. 415 679 289



D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobroměřice za rok 2013

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

§ 147e odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů. Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ze dne 3.7.2013 a Dodatek č. 2 ze dne 31.10.2013 ke Smlouvě o dílo na investiční akci "Sanace a zateplení mateřské školy v Dobroměřicích, čp. 142/1.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobroměřice za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobroměřice 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	9,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,83 %
c) podíl zástaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Dobroměřice dne 11.3.2014

Podpisy kontrolorů:

Blanka Vašatová

kontrolor pověřený řízením, přezkoumání



Bc. Alena Vadrážková

kontrolor



Strana 6 (Celkem 7)

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	obec má zřízen sociální fond, který se řídí Statutem SF ze dne 14.2.2007, na rok příspěvek ve výši 100 000,- Kč, použití na stravování, na veřejném zasedání ZO dne 25.9.2013 bylo schváleno zrušení sociálního fondu, stravování hradit přímo z rozpočtu obce
Finanční a kontrolní výbor	zápisy o provedení kontrole finančním výborem ze dne 10.4., 17.7.2013 zápisy o provedení kontrole kontrolním výborem ze dne 23.4., 16.8.2013

II. Zástupce ÚSC Dobroměřice prohlašuje, že:

- obec nemá zástavěný majetek,
- obec má zřízen věc rá b f m e r a s,
- obec neuskutečnila žádné akce, podléhající zadávacím u řízením dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- obec nesoručuje prostředky,
- obec neprevozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec je zřizovatelem organizačních složek,
- obec nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodář s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného díličního přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobroměřice

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

§ 147e odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů. Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ze dne 3.7.2013 a Dodatek č. 2 ze dne 31.10.2013 ke Smlouvě o dílo na investiční akci "Sanace a zateplení mateřské školy v Dobroměřicích, čp. 142/1.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při díličím přezkoumání za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Strana 5 (Celkem 7)

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

OBEC Dobroměřice
Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Dne: 11.3.2014

Iva Mazánková
starostka

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Dobroměřice	Iva Mazánková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Blanka Vašatová

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného díličního 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.

Strana 7 (Celkem 7)

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 sružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými 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 přezkoumaných operacích.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem v účetnictví: ÚZ 98008 - volba prezidenta ÚZ 13234 - aktivní politika zaměstnanosti z ESF ÚZ 98071 - volby do Poslanecké sněmovny ČR ÚZ 14004 - na činnost JSDH ÚZ 14022 - na povodně pro JSDH ÚZ 15835 a ÚZ 90877 - SFŽP - Sanace a zateplení MŠ v Dobroměřicích ÚZ 101 KUÚK - Oprava chodníků a komunikací
Smlouvy nájemní	nájemní smlouva ze dne 5.6.2013 na pronájem části p.p.č. 23/13 o výměře 13 m ² v k.ú. Dobroměřice včetně zveřejnění záměru od 13.3. do 28.3.2013, roční nájemné ve výši 130,- Kč
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 10.6.2013 k realizaci projektu "Sanace a zateplení MŠ v Dobroměřicích, čp. 142/1", cena díla ve výši 5 320 948,- Kč včetně DPH Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 3.7.2013 na základě víceprací a méněprací, celková cena po dodatku č. 1 činí 5 821 240,- Kč s DPH Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 31.10.2013, celková cena po dodatcích č. 1 a 2 činí 5 839 627,- Kč s DPH
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	během roku 2013 nebyl uskutečněn žádný převod majetku
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 25.9.2013 s CEPS a.s. Praha na p.p.č. 530/27 za účelem provozování elektrorozvodného zařízení
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec uskutečnila výběrové řízení na základě uzavřené mandátní smlouvy č. 1/2012 ze dne 6.6.2012 na dodavatele realizace projektu "Sanace a zateplení MŠ v Dobroměřicích, čp. 142/1" - splnění povinnosti jako zadavatele veřejné zakázky, na investiční akci byla poskytnuta dotace ve výši 500 tis. Kč z KUÚK a na základě Smlouvy č. 12117233 o poskytnutí podpory ze SFŽP spolufinancována dotací ze SR ve výši 2 521 682,25 Kč a z Fondu ve výši 148 334,25 Kč. Výběr firmy schválen v ZO dne 22.5.2013, s vybranou firmou uzavřena smlouva o dílo, která byla zveřejněna na profilu zadavatele.
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2013
Výsledky kontrol zřízených organizací	k 30.6.2013 nebyla uskutečněna žádná veřejnosprávní kontrola v PO - MŠ Dobroměřice Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky k 31.12.2012 v PO MŠ Dobroměřice ze dne 4.12.2013 provedená Ing. Radkou Maxovou, A DaKa s.r.o. Ústí nad Labem bez zjištění nedostatků Zápis z kontroly hospodaření MŠ ze dne 7.10.2013 za období 1-6 2013 a Zápis ze dne 20.2.2014 za období 7-12/2013
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12.12.2012, 20.2., 6.3., 22.5., 19.6., 3.7., 25.9., 13.11. a 11.12.2013

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JiD: 214/2014/KUUK
Jecr.cis.čís.: 451/KON/2013

Stejněpis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobroměřice, IČ: 00831786 za rok 2013

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:

- 4.9.2013
- 11.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo v obci Dobroměřice se sídlem Pražská 63, 440 01 Louny.

Přezkoumání vykonaly:

- Blanka Vašatová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Bc. Alena Vadrázková - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Iva Mazánková – starostka
- Helena Trojáková - účetní
- Petra Hesová – pokladní, od 1.10.2013 Miloslava Březinová

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., projednán a schválen ZO dne 12.12.2012 jako rozpočet schodkový, jehož schodek je kryt nahospodařeními prostředky z minulých let
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1 schválené ZO dne 20.2.2013 rozpočtové opatření č. 2 schválené ZO dne 22.5.2013 rozpočtové opatření č. 3 schválené ZO dne 25.9.2013 rozpočtové opatření č. 4 schválené ZO dne 13.11.2013 rozpočtové opatření č. 5 schválené ZO dne 11.12.2013
Rozpočtový výhled	zpracován do roku 2015
Schválený rozpočet	zpracován do výkazu FIN 2 - 12 M v třídění dle rozpočtové skladby
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	v rámci rozpočtu stanoven pro PO MŠ Dobroměřice příspěvek na provoz ve výši 475 tis. Kč
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl zveřejněn v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., projednán a schválen ZO dne 22.5.2013
Bankovní výpis	k 30.6.2013 a k 31.12.2013 ověření zůstatků bankovních výpisů běžných účtů a spořicího účtu na SÚ 231 - ZBU ÚSC
Dohoda o hmotné odpovědnosti	sepsána s pokladní dne 1.10.2010 a se změnou pokladníka od 1.10.2013 uzavřena Dohoda o odpovědnosti ze dne 1.10.2013
Faktura	přijaté faktury za červen 2013 a výběrovým způsobem za prosinec 2013 a vydané faktury za I. pololetí 2013
Hlavní kniha	k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2013 - plán inventur ze dne 11.11.2013, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2014
Kniha došlých faktur	k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Kniha odeslaných faktur	k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Odměňování členů zastupitelstva	ověření vyplácení funkčních odměn uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru a 5 členů výborů za I. a II. pololetí roku 2013 podle mzdových listů
Pokladní doklad	za červen a prosinec 2013
Pokladní kniha (deník)	k 30.6.2013 a k 31.12.2013 ověření zůstatku pokladní knihy na SÚ 261 - Pokladna a na položku 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve shodné výši, pokladní limit stanoven ve výši 100 tis. Kč
Příloha rozvahy	k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Rozvaha	k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Účetní doklad	za červen 2013
Účelový rozvrh	pro rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2013 a k 31.12.2013