

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 861/2015/KUUK
Jednací číslo.: 390/KON/2014

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Dobroměřice, IČ: 00831786 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:

- 13.11.2014
- 27.5.2015

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

Přezkoumání proběhlo v obci Dobroměřice se sídlem Pražská 53, 440 01 Louny.

Přezkoumání vykonaly:

- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Blanka Vašatová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Ing. Ivana Sihlovcová** - starostka
- **Helena Trojáková** - 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	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, vyvěšen na úřední desce i elektronicky.
Rozpočtová opatření	Č. 1 - ZO dne 28.5.2014. Č. 2 - ZO dne 27.8.2014. Č. 3 - ZO dne 24.9.2014. Č. 4 - ZO dne 22.12.2014. Změny v příjmech, výdajích i financování.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2015 - 2018.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen ZO dne 11.12.2013 jako schodkový. Schodek je krytý nahospodařenými prostředky. Pořízen do výkazu Fin 2-12M ve shodných položkách.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Dle schváleného rozpočtu.
Závěrečný účet	Projednán a schválen ZO dne 28.5.2014 s výhradou a přijetím nápravných opatření. Vyvěšen na úřední desce i elektronicky.
Bankovní výpis	K 30.9.2014 a k 31.12.2014 stav zůstatků výpisů běžných účtů souhlasí se SÚ 231 výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Sepsaná s pokladní obce na svěřené hodnoty.
Faktura	Faktury přijaté: září 2014 a prosinec 2014 výběrovým způsobem. Faktury vydané: květen - září 2014 a listopad, prosinec 2014.
Hlavní kniha	K 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2014. Plán inventur, inventurní soupisy, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015.
Kniha došlých faktur	K 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřena odměna uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedkyně výboru, člena výboru. Po volbách prověřena odměna uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedů výboru, členů výboru.
Pokladní doklad	Září a prosinec 2014 - výběrovým způsobem.
Pokladní kniha (deník)	K 30.9.2014 a k 31.12.2014 stav pokladní knihy souhlasí se SÚ 261 výkazu rozvaha a položky 5182 výkazu Fin 2-12M. Pokladní limit stanoven ve výši 100.000,-Kč.
Příloha rozvahy	K 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Rozvaha	K 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Účetní doklad	Září 2014 a prosinec 2014 výběrovým způsobem.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9.2014 a k 31.12.2014.

Výkaz zisku a ztráty	K 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec má zřízení Mateřskou školu Dobroměřice. Zřizovací listina beze změny.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 98348 – Volby do EP, ÚZ 13101, ÚZ 13234 (ESF) - Aktivní politika zaměstnanosti, ÚZ 90877, ÚZ 15835 - Sanace a zateplení MŠ, ÚZ 15324, ÚZ 15325, ÚZ 15833, ÚZ 15832 - Zametací vůz, ÚZ 15825 - Protipovodňové opatření, ÚZ 98187 - volby ZO.
Smlouvy nájemní	Za rok 2014 nebyly.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Bezúplatný převod od ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových p.p.č. 142/4 a 142/7 pro k.ú. Dobroměřice.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Podlimitní VZ na akci "Zateplení kulturního domu Dobroměřice". S vybranou firmou byla sepsaná smlouva o dílo 29.9.2014 a dodatek č.1 ke smlouvě ze dne 1.10.2014. Zveřejněno ve Věstníku veřejných zakázek.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Projednáno ZO dne 28.5.2014, přijata nápravná opatření, zasláno na KÚÚK 11.6.2014.
Vnitřní předpis a směrnice	Zpracované dle platných právních norem.
Výsledky kontrol založených organizací	Zápis z kontroly hospodaření MŠ Dobroměřice ze dne 22.9.2014, bez nedostatků.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	11.12.2013, 12.3.2014, 28.5.2014, 27.8.2014, 24.9.2014, 10.11.2014, 6.11.2014, 22.12.2014.
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: 3.10.2014. Kontrolní výbor: 25.9.2014.

II. Zástupce ÚSC Dobroměřice prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila akce malého rozsahu,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec je zřizovatelem organizační složky,
- obec nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobroměřice
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 Dobroměřice za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobroměřice za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobroměřice 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	15,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Dobroměřice dne 27.5.2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Alena Vodrážková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Blanka Vašatová

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Dobroměřice o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 27.5.2015

OBEC Dobroměřice
Pražská 53, 440 01 Louňy
IČO: 831786 (3)
Tel.: 415 679 326



Ing. Ivana Sihlovcová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Dobroměřice	Ing. Ivana Sihlovcová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Alena Vodrážková

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 přezkoumávajícímu 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.