

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1882/2016/KUUK
Jednací číslo.: 492/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Miřejovice, IČ: 46769463 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:

- 29.7.2015
- 23.2.2016

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

Přezkoumání proběhlo v obci Miřejovice se sídlem Miřejovice 13, 412 01 Litoměřice.

Přezkoumání vykonaly:

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ivana Komová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Zdeňka Vodolanová** - starostka
- **Ing. Pavel Rom** - 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 doloženo, odsouhlasen zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) dne 15.12.2014 jako vyrovnaný.
Rozpočtová opatření	ze dne 24.9. a 10.12.2015.
Rozpočtový výhled	zpracován na období let 2015 až 2018.
Schválený rozpočet	zanesen do výkazu Fin 2 -12 M.
Závěrečný účet	zveřejnění návrhu na úřední desce doloženo, projednán a schválen ZO dne 25.6.2015.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 30.11.2010.
Faktura	faktury došlé výběrovým způsobem za období duben, červen a k 31.12.2015, faktury vydané za období březen a k 31.12.2015.
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace provedena, inventurní soupisy zhotoveny.
Kniha došlých faktur	k 30.6. a 31.12.2015.
Kniha odeslaných faktur	k 30.6. a 31.12.2015.
Odměňování členů zastupitelstva	kontrola odměny uvolněné starostky k 30.6. a 31.12.2015, ostatní členové zastupitelstva odměny nepobírají .
Pokladní doklad	pokladní doklady výběrovým způsobem za období červen a prosinec 2015.
Pokladní kniha (deník)	ověření návaznosti zůstatku pokladní knihy na SÚ 261 - Pokladna na položku rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně k 30.6. a 31.12.2015.
Příloha rozvahy	k 30.6. a 31.12.2015.
Rozvaha	k 30.6. a 31.12.2015.
Účetní doklad	výběrovým způsobem za období březen, červen a k 31.12.2015.
Účtový rozvrh	je zpracován.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	výkaz FIN 2 -12 M k 30.6. a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6. a 31.12.2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ověření označení příjmů a výdajů účelovým znakem u : ÚZ 13234, 13007 - prostředky na podporu zaměstnanosti od ÚP ČR
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	k 30.6. a 31.12.2015 nebyl uskutečněn prodej majetku.
Vnitřní předpis a směrnice	jsou přijaty.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 15.12.2014, 12.3., 25.6., 24.9. 10.12. a 2015.

Finanční a kontrolní výbor	zápisy o kontrole finančního výboru ze dne 15.4. a 16.6.2015, zápisy o kontrole kontrolního výboru ze dne 15.4., 17.7., 24.8. a 14.12.2015.
----------------------------	---

II. Zástupce ÚSC Miřejovice prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec neuskutečnila akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Miřejovice
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 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Miřejovice za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Miřejovice za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Miřejovice za rok 2015

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

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,54 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,94 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Miřejovice dne 23.2.2016

Podpisy kontrolorů:

Marcela Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....


Ivana Komová

kontrolor

.....


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

Dne: 23.2.2016

.....


Zdeňka Vodolanová

starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Obec Miřejovice	Zdeňka Vodolanová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marcela Černá

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.