

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1838/2013/KUUK
Jednací číslo.: 409/KON/2012

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Křesín, IČ: 00263842 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:

- 7.9.2012
- 4.3.2013

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

Přezkoumání proběhlo v obci Křesín se sídlem Křesín 77, 410 02 Lovosice.

Přezkoumání vykonaly:

- **Dagmar Hellerová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Blanka Vašatová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Ing. Karel Menhart** - starosta
- **Pavla Beránková** - 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., návrh rozpočtu byl schválen ZO dne 17.4.2012
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZO dne 13.12.2011
Rozpočtová opatření	č. I - 3, včetně schválení ZO a pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M
Rozpočtový výhled	do roku 2014
Schválený rozpočet	byl pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	PO MŠ v rámci rozpočtu obce na rok 2012
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., závěrečný účet za rok 2011 byl schválen ZO dne 26.6.2012
Bankovní výpis	stav bankovního výpisu k 30.6.2012 a 31.12.2012 souhlasil na SÚ 231 - ZBÚ ÚSC
Dohoda o hmotné odpovědnosti	na vedení pokladny ze dne 30.12.2006
Faktura	došlé faktury za měsíc květen, červen a prosinec 2012, vydané faktury za rok 2012
Hlavní kniha	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2012
Kniha došlých faktur	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Kniha odeslaných faktur	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše a vyplácení odměn neuvolněnému starostovi, místostarostovi a všem pěti členům ZO za rok 2012
Pokladní doklad	za měsíc červen a prosinec 2012
Pokladní kniha (deník)	stav pokladní knihy k 30.6.2012 a 31.12.2012 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna a položku 5182 - Zálohy vlastní pokladně, pokladní limit není stanoven
Příloha rozvahy	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Rozvaha	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Účetní deník	za měsíc červen a prosinec 2012
Účetní doklad	za měsíc květen a červen 2012
Účtový rozvrh	pro rok 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2012 a 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem: UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti, UZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti z ESF, UZ 98193 - volby do zastupitelstev krajů a Senátu
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 9.1.2012, nákup pozemků obcí v k.ú. Levousy, p.p.č. 84/12 a p.p.č. 84/7
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	v I. pololetí nebyl zveřejněn žádný záměr o nakládání s majetkem, v II. pololetí záměr prodeje části p.p.č. 60/1 a p.p.č. 1468/9 v k.ú. Křesín a p.p.č. 338/3 v k.ú. Levousy
Dokumentace k veřejným zakázkám	ZO dne 26.6.2012 schválilo výběr firmy na realizaci akce: "Oprava kanalizačních vpustí" (výběr ze tří firem) a 24.7.2012 schválilo výběr firmy na realizaci akce: "Výměna oken v bytovém domě Levousy čp. 16" (výběr ze tří firem)
Vnitřní předpis a směrnice	pro rok 2012
Výsledky kontrol zřízených organizací	zápis o kontrole u PO MŠ ze dne 20.12.2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13.12.2011, 28.2., 17.4., 26.6., 28.8., 30.10., 27.11. a 20.12.2012
FV a KV	zápisy z kontrol finančního výboru ze dne 17.4., 26.6., 27.11. a 20.12.2012 zápisy z kontrol kontrolního výboru ze dne 26.6. a 18.12.2012

II. Zástupce ÚSC Křesín prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věčná břemena,
- obec uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není 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 Křesín
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 Křesín za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Křesín za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Křesín 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	0,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	24,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Křesín dne 4.3.2013

Podpisy kontrolorů:

Dagmar Hellerová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Blanka Vašatová

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Křesín o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC KŘESÍN
KŘESÍN 77
410 02 LOVOSICE 2

Dne: 4.3.2013


Ing. Karel Menhart
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Křesín	Ing. Karel Menhart
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Dagmar Hellerová

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.