

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 515/2016/KUUK
Jednací číslo.: 368/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Chotěšov, IČ: 00526096 za rok 2015

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zázpisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.7.2015
- 10.2.2016

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

Přezkoumání proběhlo v obci Chotěšov se sídlem Lovosická 13, 410 02 Lovosice 2.

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Jan Heřmanský - starosta
- Bohumila Jandačová - účetní
- Eva Obleserová - pokladní

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	zveřejněn v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., schválen ZO dne 24.3.2015 jako vyrovnaný rozpočet
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena a schválena ZO dne 16.12.2014
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1 schválené ZO dne 28.4.2015 rozpočtové opatření č. 2 schválené ZO dne 24.6.2015 rozpočtové opatření č. 3 schválené ZO dne 4.8.2015 rozpočtové opatření č. 4 schválené ZO dne 1.10.2015 rozpočtové opatření č. 5 schválené ZO dne 10.12.2015 změny v příjmech, výdajích a financování
Rozpočtový výhled	zpracován na roky 2014 - 2018
Schválený rozpočet	pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	v rámci rozpočtu stanoven pro PO MŠ příspěvek na provoz
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2014 zveřejněn v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., schválen ZO dne 24.6.2015 s výhradou ke zjištěné chybě ve Zprávě o výsledku hospodaření za rok 2014 a přijetím opatření k jejímu odstranění
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisů souhlasily k 30.6.2015 a 31.12.2015 na SÚ 231 - ZBÚ ÚSC a SÚ 245 - Jiné běžné účty
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřena s pokladními dne 1.1.2011 a 1.1.2013
Faktura	přijaté faktury za červen a prosinec 2015 a vydané faktury za I. a II. pololetí 2015
Hlavní kniha	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2015 - plán inventur ze dne 9.11.2015, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016
Kniha došlých faktur	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Kniha odeslaných faktur	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše a vyplácení odměn uvolněnému starostovi, neuvolněnému místostarostovi a ostatním neuvolněným zastupitelům dle mzdových listů k 30.6.2015 a 31.12.2015
Pokladní doklad	pokladní doklady obce za červen 2015, výběrovým způsobem za prosinec 2015 a pokladní doklady veřejného opatrovnictví obce za I. pololetí 2015
Pokladní kniha (deník)	stav pokladní knihy souhlasil k 30.6.2015 a 31.12.2015 na stav SU 261 - Pokladna a na položku 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně a pokladní kniha veřejného opatrovnictví obce Chotěšov, pokladní limit obce stanoven ve výši 50 tis. Kč
Příloha rozvahy	k 30.6.2015 a 31.12.2015

Rozvaha	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Účetní doklad	výběrovým způsobem za červen 2015 a výběrovým způsobem za prosinec 2015
Účtový rozvrh	pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	ZL beze změny, zlepšený výsledek hospodaření za rok 2014 schválen ZO dne 28.4.2015 ve výši 33 598,08 Kč přidělením do rezervního fondu
Darovací smlouvy	Darovací smlouva č. 7 ze dne 6.11.2015 od Lafarge Cement a.s. Čížkovice - peněžitý dar ve výši 243 041,- Kč za účelem výsadby dřevin v souvislosti s těžební činností Lafarge - schválen ZO dne 1.10.2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem v účetnictví: ÚZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti - OP LZZ ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost ÚZ 101 - KUUK - Zpracování územního plánu - pouze čerpány výdaje, dotaci k 31.12.2015 obec neobdržela
Smlouvy o dílo	smlouva o dílo č. 1/05/2015 ze dne 20.5.2015 - tesařské a pokrývačské práce - střecha garáží v areálu bývalého ZD, cena díla ve výši 333 458,- Kč včetně DPH
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- kupní smlouva ze dne 7.4.2015 na prodej p.p.č. 394/34 o výměře 50 m ² a p.p.č. 741/15 o výměře 50 m ² v k.ú. Chotěšov u Vrbičan včetně úhrady ve výši 6 200,- Kč dle znaleckého posudku - kupní smlouva ze dne 8.4.2015 na prodej p.p.č. 394/36 o výměře 29 m ² v k. ú. Chotěšov včetně úhrady ve výši 1 798,- Kč dle znaleckého posudku
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti ze dne 26.3.2015 uzavřena s ČEZ Distribuce, a.s. Děčín na p.p.č. 567/1 a p.p.č. 753/2, v ZO schváleno dne 24.3.2015, úhrada za zřízení věcného břemene ve výši 10 000,- Kč
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejnění záměru prodeje pozemků, např.: p.p.č. 394/34 o výměře 50 m ² a p.p.č. 741/15 o výměře 50 m ² v k.ú. Chotěšov u Vrbičan a prodej p.p.č. 394/36 o výměře 29 m ² v k. ú. Chotěšov od 28.1 do 31.3.2015
Dokumentace k veřejným zakázkám	výběr ze tří firem na opravu střechy garáží v areálu bývalého ZD tesařské a pokrývačské práce, jedna z nich nespĺňovala požadavky obce - vyřazena, na jednání ZO dne 28.4.2015 vybrána firma p. Petr Dědeček - Provádění staveb se sídlem v Chotěšově
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 8.7.2015
Vnitřní předpis a směrnice	pro rok 2015

Výsledky externích kontrol	OSSZ Litoměřice - Protokol o kontrole č. 842/15/555 ze dne 16.11.2015, kontrolované období 1.3.2013 - 31.10.2015 bez zjištění nedostatků Úřad práce ČR - krajská pobočka Ústí nad Labem - Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory ze dne 12.11.2015 za kontrolované období 27.3. 2015 - 30.9.2015 bez nedostatků
Výsledky kontrol zřízených organizací	zápis kontrolního výboru ze dne 13.6.2015 o provedené kontrole pokladny MŠ
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2014, 27.1.2015, 24.3.2015, 28.4.2015, 24.6.2015, 4.8.2015, 1.10.2015, 10.12.2015 a 22.12.2015
Finanční a kontrolní výbor	zápisy finančního výboru ze dne 14.1., 15.4., 22.6. a 23.11.2015 zápis kontrolního výboru ze dne 13.6.2015
Účetní závěrka obce a PO - MŠ	schválena ZO dne 24.6.2015

II. Zástupce ÚSC Chotěšov prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná 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 Chotěšov
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2015

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chotěšov za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chotěšov za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chotěšov za rok 2015

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

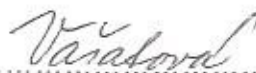
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Chotěšov dne 10.2.2016

Podpisy kontrolorů:

Blanka Vašatová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Dagmar Hellerová

kontrolor



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

Dne: 10.2.2016



Ing. Jan Heřmanský
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Chotěšov	Ing. Jan Heřmanský
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 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 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.**

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.

VYVĚŠENO: 23.5.2016

SEJMUTO :



OBEC CHOTĚŠOV
OBECNÍ ÚŘAD CHOTĚŠOV
Lovosická 13, tel.: 416 591 702

Počet listů: 4

Vyvěšeno dne: 23.5.2016

Sejmuto dne:

Zveřejněno na úřední desce i v elektronické podobě