

- 3 / 2016

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 93/2016/KUUK
Jednací číslo.: 610/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Záluží, IČ: 00526452 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:

- 21.8.2015
- 29.1.2016

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

Přezkoumání proběhlo v obci Záluží se sídlem Záluží 13, 413 01 Roudnice nad labem.

Přezkoumání vykonali:

- **Dagmar Hellerová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Pavel Koutecký** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Bc. Jaroslav Svoboda** - starosta
- **Danuše Jirkovcová** - 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., rozpočet obce na rok 2015 byl schválen ZO dne 10.12.2014 |
| Rozpočtová opatření | RO č. 1 - 2 včetně schválení ZO a pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M k 30.6.2015, při konečném přezkoumání RO č. 3 - 6 k 31.12.2015 |
| Rozpočtový výhled | do roku 2016 a rozpočtový výhled do roku 2019 |
| Schválený rozpočet | byl pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M |
| Závěrečný účet | návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., závěrečný účet za rok 2014 byl schválen ZO dne 1.6.2015 |
| Bankovní výpis | stavy bankovních výpisů k 30.6.2015 a 31.12.2015 souhlasily na SÚ 231 - ZBÚ ÚSC |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | ze dne 5.5.2009 |
| Evidence pohledávek | stav pohledávek k 30.6.2015 a 31.12.2015 |
| Evidence závazků | stav závazků k 30.6.2015 a 31.12.2015 |
| Faktura | zaplacené faktury v měsíci červnu a prosinci 2015, vydané k 31.12.2015, |
| Hlavní kniha | k 30.6.2015 a 31.12.2015 |
| Inventurní soupis majetku a závazků | k 31.12.2015 |
| 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 neuvolněnému starostovi, neuvolněnému místostarostovi, předsedkyni FV a předsedovi KV za období 1 - 6/2015 dle mzdových listů, při konečném přezkoumání za období 7 - 12/2015 |
| Pokladní doklad | za měsíc červen a prosinec 2015 |
| Pokladní kniha (deník) | stav pokladní knihy k 30.6.2015 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna a položku 5182 - Zálohy vlastní pokladně, pokladní limit ve výši 25 tis. Kč, stav pokladní knihy k 31.12.2015 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna a položku 8901 |
| Příloha rozvahy | k 30.6.2015 a 31.12.2015 |
| Rozvaha | k 30.6.2015 a 31.12.2015 |
| Účetní doklad | za měsíc červen a 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 |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem: UZ 13234 - OPLZZ, UZ 13013 - Operační program - Zaměstnanost |
| Smlouvy o dílo | ze dne 21.12.2015 uzavřena s vybranou firmou na zpracování projektového dokumentace na akci: "Výstavba dětského hřiště" |

| | |
|--|--|
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | ze dne 30.3.2015, nákup pozemků p.p.č 324/24 a p.p.č. 324/25 v k.ú. Záluží u Roudnice nad Labem |
| Smlouvy o věcných břemenech | ze dne 19.10.2015 uzavřená s ČEZ DISTRIBUCE, a.s. Děčín - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti k p. p. č. 104/3 a 366/5 v k.ú. Záluží u Roudnice, obec Záluží |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem | záměr prodeje p.p.č. 680/1 v k.ú. Záluží u Roudnice nad Labem a záměr prodeje p.p.č. 339/2 v k.ú. Záluží u Roudnice nad Labem |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | v I. pololetí 2015 obec neprováděla výběrové řízení na veřejné zakázky, při konečném přezkoumání výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zpracování projektové dokumentace na akci: "Výstavba dětského hřiště" |
| Vnitřní předpis a směrnice | pro rok 2015 |
| Výsledky externích kontrol | VZP ČR Ústí nad Labem - Závěrečný protokol ze dne 26.11.2015, OSSZ Litoměřice - Protokol o kontrole č. 871/15/555 ze dne 24.11.2015 |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | ze dne: 17.12.2014, 22.1., 19.2., 19.3., 27.4., 1.6., 9.7., 30.9., 19.10., 16.11. a 17.12.2015 |
| FV a KV | zápisy finančního výboru ze dne 12.8.2015 a 26.1.2016 zápisy kontrolního výboru ze dne 13.8.2015 (kontroly za období k 30.6.2015) a 26.1.2016 |
| Účetní závěrka | obce schválena dne 1.6.2015 |

II. Zástupce ÚSC Záluží prohlašuje, že:

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

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Záluží

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 Záluží za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Záluží za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Záluží 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 | 0,09 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 6,05 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

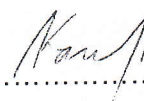
Záluží dne 29.1.2016

Podpisy kontrolorů:

Dagmar Hellerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Pavel Koutecký
kontrolor



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

OBEC ZÁLUŽÍ
okres Litoměřice

Dne: 29.1.2016

.....
Bc. Jaroslav Svoboda
starosta

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 1 | Obec Záluží | Bc. Jaroslav Svoboda |
| 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. 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.