

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 412/2014/KUUK  
Jednací číslo.: 245/KON/2013

Stejnopis č. 1

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Očihov, IČ: 00556378 za rok 2013

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:**

- 17.7.2013
- 14.2.2014

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

**Přezkoumání proběhlo v obci Očihov se sídlem Očihov 7, 439 87 Očihov.**

**Přezkoumání vykonaly:**

- **Ing. Alena Babická** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Marie Skoupá** - kontrolor

**Zástupci územního samosprávného celku:**

- **Jana Kronďáková** - starostka
- **Blanka Dandová** - 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	Zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 až 9, jsou schválena ZO, evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2014-2015, schválen ZO dne 19. 12. 2012 .
Schválený rozpočet	Schválen dne 19. 12. 2012 jako přebytkový. Byl pořízen shodně do výkazu FIN 2-12M.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2012 obsahoval zákonné údaje. Projednán a schválen dne 26. 6. 2013 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval i Zprávu o přezkoumání hospodaření obce a byl opatřen doložkou o zveřejnění.
Bankovní výpis	Stav bankovních výpisů ke dni 30. 6. 2013 a 31. 12. 2013 souhlasil na stav SÚ 231 - ZBÚ a SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s účetní obce.
Faktura	Výběrovým způsobem červen a prosinec 2013.
Hlavní kniha	K 30. 6. 2013 a 31. 12. 2013.
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice k inventarizaci majetku a závazků ze dne 14. 10. 2011. Plán inventur ze dne 18. 12. 2013. Zpráva o provedení inventarizace ze dne 13. 1. 2014. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	K 30. 6. 2013 a 31. 12. 2013.
Kniha odeslaných faktur	K 30. 6. 2013 a 31. 12. 2013.
Odměňování členů zastupitelstva	Stanovení a vyplácení výše odměn uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky, předsedy výboru a člena výboru dle mzdových listů za rok 2013.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem červen a prosinec 2013.
Pokladní kniha (deník)	Stav pokladní knihy k 30. 6. 2013 a 31. 12. 2013 souhlasil na SÚ - 261 Pokladna a na položku 5182.
Příloha rozvahy	K 30. 6. 2013 a 31. 12. 2013.
Rozvaha	K 30. 6. 2013 a 31. 12. 2013.
Účetní deník	K 30. 6. 2013 a 31. 12. 2013.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem červen a prosinec 2013.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30. 6. 2013 a 31. 12. 2013.
Výkaz zisku a ztráty	K 30. 6. 2013 a 31. 12. 2013.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem: UZ 13 101 Aktivní politika zaměstnanosti UZ 13 234 Aktivní politika zaměstnanosti ESF UZ 14 022 Neinv. účel. dotace od ÚK pro SDH UZ 89 517 Výměna oken a dveří v kulturním domě SF UZ 89 518 Výměna oken a dveří v kulturním domě SZIF UZ 98 008 Volby prezidenta UZ 98 071 Volby do Parlamentu PS ČR
Smlouvy o půjčce	Smlouva o půjčce s MAS Vladař o.p.s. (dlužník) na částku 42 350,- Kč ze dne 16. 12. 2013 schválena ZO dne 30. 9. 2013.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o věcném břemeni uzavřena s ČEZ Distribuce a. s. Děčín na p.p.č. 2826, 2835/1 k. ú. Očihov ze dne 3. 10. 2013. Smlouva o věcném břemeni uzavřena s ČEZ Distribuce a. s. Děčín na p.p.č. 866/1, 866/5, 867/1 k. ú. Očihovec ze dne 6. 8. 2013.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Poptávkové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na opravu místní komunikace v obci Očihov. Osloveny 4 firmy. Tři z nich podaly nabídku. Nejnižší cenová nabídka nenabízela opravy prováděné Finišerem, proto byla vybrána firma, která provádí tyto opravy (2. nejnižší nabídka). Před podpisem smlouvy byla zjištěna potřeba opravy i chodníků, proto byla cena navýšena. Smlouva podepsána dne 17. 5. 2013 na částku ve výši 217 259,10 Kč. Výběr zhotovitele rozhodnut na zasedání ZO.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2013.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 19. 12. 2012, 13. 2. 2013, 27. 3. 2013, 29. 4. 2013, 3. 6. 2013, 26. 6. 2013, 31. 7. 2013, 30. 9. 2013, 30. 10. 2013 a 18. 12. 2013.

## II. Zástupce ÚSC Očihov prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec neuskutečnila žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách – pouze zakázky malého rozsahu
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodaří s majetkem státu.

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Očihov

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 2013**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Očihov za rok 2013**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Očihov za rok 2013**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Očihov za rok 2013**

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

- |   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 3,09 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 8,46 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Očihov dne 14.2.2014

Podpisy kontrolorů:

Ing. Alena Babická

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

Marie Skoupá

kontrolor



.....

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



Dne: 14. 2. 2014

Jana Kronďáková  
starostka

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Očihov	Jana Kronďáková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Alena Babická

#### 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.**