

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 603/2015/KUUK  
Jednací číslo.: 222/KON/2014

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** o výsledku přezkoumání hospodaření obec Očihov, IČ: 00556378 za rok 2014

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:**

- 25.7.2014
- 25.5.2015

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

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- **Marie Skoupá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Alena Babická** - 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 schválené ZO dne 26.3.2014. RO č. 2 schválené ZO dne 5.5.2014. RO č. 3 schválené ZO dne 4.6.2014. RO č. 4 schválené ZO dne 6.8.2014. RO č. 5 schválené ZO dne 15.9.2014. RO č. 6 schválené ZO dne 6.10.2014. RO č. 7 schválené ZO dne 19.11.2014. RO č. 8 schválené ZO dne 17.12.2014. Rozpočtová opatření byla zapracována do výkazu FIN - 2 - 12 M.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2015 - 2016, 2016 - 2017.
Schválený rozpočet	Byl zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, opatřen doložkou o zveřejnění, projednán a schválen ZO dne 18.12.2013.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2013, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen ZO dne 25.6.2014 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad. Zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Stav bankovních výpisů k 30.6. a k 31.12.2014 souhlasil na stav SÚ 231 - ZBÚ ve výkazu Rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s účetní obce.
Evidence pohledávek	K 30.6. a k 31.12.2014.
Evidence závazků	K 30.6. a k 31.12.2014.
Faktura	Provedena kontrola přijatých faktur výběrovým způsobem za měsíc červen 2014.
Hlavní kniha	K 30.6. a k 31.12.2014.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31.12.2014. Plán inventur ze dne 17.12.2014, inventarizační zpráva ze dne 19.1.2015.
Kniha došlých faktur	K 30.6. a k 31.12.2014.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6.2014.
Odměňování členů zastupitelstva	Provedena kontrola odměny uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedy KV a člena zastupitelstva. Ustavující ZO dne 5.11.2014 (volby) provedena kontrola odměny - uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen 2014.
Pokladní kniha (deník)	Stav pokladní knihy k 30.6.2014 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha a na položku 5182 ve výkazu Fin 2 - 12 M. K 31.12.2014 byla pokladna nulová.
Příloha rozvahy	K 30.6. a k 31.12.2014.
Rozvaha	K 30.6. a k 31.12.2014.

Účetní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen 2014.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6. a k 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a k 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti - ESF. UZ 98348 - Volby EP. UZ 98187 - Volby. UZ 14004 - Neinvestiční transfery od krajů - JSDH. UZ 00101 - Investiční přijaté transfery od krajů - veřejné osvětlení.
Smlouvy nájemní	Ověřen pronájem p. č. 866/1 k. ú. Očihovec a pronájem budovy čp. 7 stp. č. 54/1 k. ú. Očihov.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec splácí úvěr z minulých let. Stav bankovního výpisu k 30.6. a k 31.12.2014 souhlasil na stav SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha.
Smlouvy o věcných břemenech	Evidence dle výpisu z KN k 31.12.2014.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2014.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 18.12.2013, 29.1.2014, 19.2.2014, 26.3.2014, 5.5.2014, 4.6.2014, 25.6.2014, 7.7.2014, 6.8.2014, 15.9.2014, 6.10.2014, 5.11.2014, 19.11.2014, 17.12.2014.
Finační a kontrolní výbor	Zápis z činnosti finančního výboru ze dne 1.12.2014 a zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 15.7.2014.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce Očihov za rok 2013 byla schválena ZO dne 4.6.2014.

## 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,
- 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 2014**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Očihov za rok 2014**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Očihov za rok 2014**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Očihov za rok 2014**

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	7,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Očihov dne 25.5.2015

Podpisy kontrolorů:

Marie Skoupá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

Ing. Alena Babická

kontrolor



.....

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



Dne: 25.5.2015

Jana Krondáková  
starostka

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Očihov	Jana Krondáková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marie Skoupá

**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.**