

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1277/2015/KUUK  
Jednací číslo: 256/KON/2014

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** o výsledku přezkoumání hospodaření obec Světec, IČ: 00266612 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:**

- 6.10.2014
- 4.3.2015

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

**Přezkoumání proběhlo v obci Světec se sídlem Zámek 1, 417 53 Světec.**

**Přezkoumání vykonala:**

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zástupci územního samosprávného celku:**

- **Ing. Barbora Bažantová** - starostka
- **Hannelore Pavlová** - účetní územního celku

## **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) zřízení 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	návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 14.11.2013 do 9.12.2013
Rozpočtová opatření	RO č. 1 ze dne 26.2.2014, RO č. 2 ze dne 26.3.2014, RO č. 3 a 4 ze dne 14.6.2014, RO č. 5 a č. 6 ze dne 17.9.2014, RO č. 7 ze dne 17.12.2014, RO č. 8 ze dne 29.12.2014, Opatření byla zapracována do FIN - 12M k 31.12.2014
Rozpočtový výhled	na r. 2015 - r. 2018
Schválený rozpočet	rozpočet byl schválen na jednání ZO dne 9.12.2013 a shodně pořízen do FIN 2 - 12M
Závěrečný účet	závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce od 20.5.2014 do 12.6.2014, v elektronické podobě od 20.5.2014 do 11.6.2014, projednán a schválen včetně zprávy o přezkoumání hospodaření obce za r. 2013 v ZO dne 11.6.2014 s vyjádřením : bez výhrad
Bankovní výpis	zůstatky bankovních výpisů souhlasí na zůstatek SÚ 231 - ZBÚ k 30.6. a 31.12.2014
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.1.2004 za pokladní hotovost a ceny
Faktura	došlé faktury : výběrovým způsobem I. a II. pololetí r. 2014, faktury vydané : výběrovým způsobem I. a II. pololetí r. 2014
Hlavní kniha	k 30.6. a 31.12.2014
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace provedena k 31.12.2014, inventurní soupisy zhotoveny
Kniha došlých faktur	k 30.6. a 31.12.2014
Kniha odeslaných faktur	k 30.6. a 31.12.2014
Odměňování členů zastupitelstva	kontrola odměn uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů a člena výboru k 30.6.2014 dle mzdových listů k 30.6.2014. K 31.12.2014 kontrola odměn u pěti členů zastupitelstva výběrovým způsobem
Pokladní kniha (deník)	kontrola zůstatku pokladní knihy na SÚ 261 - Pokladna a na pol. 5182 rozpočtové skladby k 30.6. a 31.12.2014, pokladní limit stanoven ve výši 50 000,- Kč
Příloha rozvahy	k 30.6. a 31.12.2014
Rozvaha	k 30.6. a 31.12.2014
Účetní doklad	výběrovým způsobem I. a II. pololetí r. 2014
Účtový rozvrh	platný pro r. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6. a 31.12.2014
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6. a 31.12.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98348 - volby, UZ 13101 - aktivní politika zaměstnanosti
Smlouvy ostatní	ověřen postup u uzavření pachtovní smlouvy k p.č. 449/5 o vým. 700 m <sup>2</sup> v k.ú. Světec
Dokumentace k veřejným zakázkám	poptávkové řízení na akci" Rekonstrukce parku Chotějovice"
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro r. 2014
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	jednání ZO: 26.2., 26.3., 11.6., 20.8., 17.9., 6.11. a 17.12.2014
Jednání finančního a kontrolního výboru	FV: 16.4., 19.5. a 26.11.2014, KV: 19.2. a 18.6.2014
Účetní závěrka	účetní závěrka schválena na jednání ZO dne 26.2.2014

## II. Zástupce ÚSC Světec prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodaří s majetkem státu.

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec  
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 Světec za rok 2014

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

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec za rok 2014

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Světec 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	1,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,83 %

Světec dne 10.4.2015

Podpis kontrolora:

Marcela Černá  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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

Dne: 10.4.2015

Ing. Barbora Bažantová  
starostka

**OBEC SVĚTEC**  
Zámek 1  
IČ: 00266612

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Světec	Ing. Barbora Bažantová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marcela Černá

#### 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 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.**