

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 104634/2014/KUUK
Jednací číslo.: 530/KON/2014

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Evaň, IČ: 00526118 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:

- 14.11.2014
- 7.4.2015

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

Přezkoumání proběhlo v obci Evaň se sídlem Evaň 27, 410 02 Lovosice.

Přezkoumání vykonaly:

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Václava Pillárová, DiS.** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Miloslava Vydrová** - starostka
- **Veronika Jandačová** - 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 se zněním zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, schválen ZO dne 30.12.2013
Rozpočtová opatření	č. 1., č. 2. a č. 3 včetně schválení ZO a zpracování do výkazu FIN 2 - 12 M k 30.9. a 31.12.2014
Rozpočtový výhled	zpracován na období 2011 - 2015
Schválený rozpočet	zpracován ve shodné výši do výkazu FIN 2 - 12 M
Závěrečný účet	zveřejněn v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, projednán a schválen ZO dne 25.6.2014
Bankovní výpis	ověření návaznosti zůstatků bankovních výpisů na stav SÚ 231 - ZBÚ ÚSC v Rozvaze k 30.9. a 31.12.2014
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.1.2002
Faktura	došlé výběrovým způsobem za měsíc duben, květen, září, listopad a prosinec, vydané výběrovým způsobem k 30.9. a 31.12.2014
Hlavní kniha	obratová předvaha v analytickém členění k 30.9. a 31.12.2014
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace provedena, inventurní soupisy zhotoveny
Kniha došlých faktur	k 30.9. a 31.12.2014
Kniha odeslaných faktur	k 30.9. a 31.12.2014
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení a vyplácení funkční odměny uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a neuvolněných členů ZO dle mzdových listů za období leden - září a prosinec 2014 výběrovým způsobem
Pokladní doklad	výběrovým způsobem za měsíc září, říjen a prosinec 2014
Pokladní kniha (deník)	ověření návaznosti zůstatku pokladní knihy na položku rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně a stav SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 30.9. a 31.12.2014
Příloha rozvahy	k 30.9. a 31.12.2014
Rozvaha	k 30.9. a 31.12.2014
Účetní doklad	výběrovým způsobem za měsíc duben, květen, září, říjen a prosinec 2014
Účtový rozvrh	pro rok 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2 - 12 M k 30.9. a 31.12.2014
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9. a 31.12.2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	označení příjmů a výdajů účelovým znakem: ÚZ 13234 Aktivní politika zaměstnanosti (OP LZZ) ÚZ 98348 Volby do Evropského Parlamentu ÚZ 98187 Volby
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	k 31.12.2014 nebyl převod nemovitého majetku
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 29.1., 26.2., 26.3., 28.5., 25.6., 30.7., 27.8., 24.9., 5.11., 26.11. a 29.12.2014
Účetní závěrka	schválena ZO dne 25.6.2014
zápisy finančního a kontrolního výboru	zápis finančního výboru ze dne 4.3., 17.6., 30.9. a 16.12.2014, zápis kontrolního výboru ze dne 25.2., 10.6., 23.9. a 5.12.2014

II. Zástupce ÚSC Evaň prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Evaň
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 Evaň za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Evaň za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Evaň 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	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

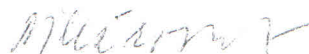
Evaň dne 7.4.2015

Podpisy kontrolorů:

Marcela Černá
kontrolor pověřený řízením přezkoumání




Václava Pillárová, DiS.
kontrolor



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

Dne: 7.4.2015


OBEC EVAŇ
EVAN
410 02 Lovosice 2
ICO: 526418
Tel: 725 061 211

Miloslava Vydrová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Evaň	Miloslava Vydrová
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 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.