

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 10214/2016/KUUK  
Jednací číslo.: 583/KON/2015

Stejnopis č. 1

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

- 6.8.2015 - 7.8.2015
- 11.2.2016

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

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

### Přezkoumání vykonaly:

- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ivana Komová** - 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	doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu dle § 11 zákona č. 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	ke dni 31.12.2015 byly provedeny změny rozpočtu rozpočtovými opatřeními č. 1 - 5, schválenými ZO dne 25.3., 29.4., 30.9., 25.11. a 29.12.2015, rozpočtová opatření byla shodně pořízena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M
Rozpočtový výhled	zpracován na roky 2015 - 2020
Schválený rozpočet	ZO dne 29.12.2014 projednalo a schválilo schodkový rozpočet obce Evaň na rok 2015 s příjmy ve výši 3 084,- tis. Kč, výdaji ve výši 4 754,- tis. Kč, pokrytí schodku je nahospodařenými finančními prostředky z minulých let, ZO zároveň stanovilo závazné ukazatele rozpočtu hospodaření dle účelového členění rozpočtové skladby (paragrafů), schválený rozpočet byl shodně pořízen do výkazu pro plnění rozpočtu FIN 2-12M
Závěrečný účet	závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 a dalších příloh projednalo ZO dne 24.6.2015 s vyjádření bez výhrad, doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb
Bankovní výpis	odsouhlasení zůstatků na bankovních účtech na stav SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC v rozvaze ke dni 30.6.2015 a 31.12.2015
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřena s odpovědnou osobou obce dne 1.11.2002
Evidence pohledávek	stav pohledávek ke dni 30.6.2015 a 31.12.2015
Evidence poplatků	předložena evidence poplatků k 30.6.2015 a 31.12.2015
Evidence závazků	stav závazků ke dni 30.6.2015 a 31.12.2015
Faktura	výběrovým způsobem kontrolovány faktury došlé v červnu a prosinci 2015 a faktury vydané v r. 2015
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků provedena k 31.12.2015 na základě Plánu inventur ze dne 16.11.2015, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016, inventarizační rozdíly nezjištěny
Kniha došlých faktur	předložena kniha došlých faktur sestavená ke dni 30.6.2015 a 31.12.2015
Kniha odeslaných faktur	předložena kniha vystavených faktur sestavená ke dni 30.6.2015 a 31.12.2015
Odměňování členů zastupitelstva	kontrola správnosti vyplacených odměn u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru, člena výboru dle mzdových listů za období 1-12/2015, ZO stanovilo výši měsíčních odměn za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů zastupitelstva na ustavujícím zasedání ZO 5.11.2014
Pokladní doklad	výběrovým způsobem kontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady v červnu a prosinci 2015



Pokladní kniha (deník)	odsouhlasení zůstatků v pokladní knize obce se stavem SÚ 261 Pokladna v rozvaze a s rozpočtovou položkou 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně a 8901 Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád. sektoru ve výkazu FIN 2-12 M ke dni 30.6.2015 a k 31.12.2015
Příloha rozvahy	předložena příloha rozvahy sestavená ke dni 30.6.2015 a 31.12.2015
Rozvaha	předložena rozvaha sestavená ke dni 30.6.2015 a 31.12.2015
Účtový rozvrh	předložen aktuální účtový rozvrh sestavený pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený ke dni 30.6.2015 a 31.12.2015
Výkaz zisku a ztráty	předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.6.2015 a 31.12.2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	k 31.12.2015 obec přijala dotaci od ÚP ČR pod ÚZ 13234 na základě smlouvy č. LTA-VN-41/2014 ze dne 28.5. 2014 na projekt "Vzdělávejte se pro růst" a dotaci z Operačního programu zaměstnanost pod ÚZ 13013
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva č. IV-12-4012194/001 Lt, Evaň - vVN, BTS, kNN p.p.č. 273/39 ze dne 17.2.2015, zřízení VB projednáno a schváleno ZO dne 25.2.2015
Vnitřní předpis a směrnice	pro r. 2015 aktualizované dle platné legislativy
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zastupitelstvo obce Evaň zasedalo ve dnech 28.1., 25.2., 25.3., 29.4., 27.5., 24.6., 29.7., 26.8., 30.9., 28.10., 25.11. a 29.12. 2015, doloženo zápisy a usneseními ze zasedání ZO
Finanční výbor	činnost doložena zápisy ze zasedání ve dnech 18.3., 26.3., 23.9. a 14.12. 2015
Kontrolní výbor	činnost doložena zápisy ze zasedání ve dnech 11.3., 15.6., 30.9. a 29.12.2015
Účetní závěrka	účetní závěrku obce sestavenou ke dni 31.12.2014 schválilo ZO dne 24.6.2015, doložen protokol o schválení účetní závěrky roku 2014 ze dne 24.6.2015
Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace	uzavřená s Automobiloklubem Evaň v AČR dne 1.3.2015 na základě žádosti ze dne 20.2.2015 a s Mysliveckým sdružením Šebín uzavřená dne 10.12.2015 na základě žádosti ze dne 20.7.2015

## II. Zástupce ÚSC Evaň 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 nehospondaří s majetkem státu.

## 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 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Evaň za rok 2015

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

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Evaň za rok 2015

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Evaň za rok 2015

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

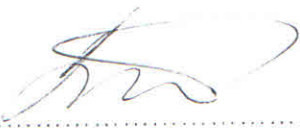
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Evaň dne 11.2.2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Šilínková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....

Ivana Komová

kontrolor

  
.....



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

OBEC EVAŇ  
EVAŇ  
410 02 Lovosice 2  
IČO: 526118  
Tel.: 725 031 211

Dne: 11.2.2016

  
Miloslava Vydrová  
starostka

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Evaň	Miloslava Vydrová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Gabriela Šilínková

**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.**