

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 3249/2012/KUUK  
Jednací číslo.: 316/KON/2011

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Michalovice, IČ: 00526410** **za rok 2011**

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:**

- 5.8.2011
- 6.4.2012

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

**Přezkoumání proběhlo v obci Michalovice se sídlem Michalovice 44, 412 01 Litoměřice.**

**Přezkoumání vykonaly:**

- **Bc. Pavlína Gruntová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Dagmar Hellerová** - kontrolor

**Zástupci územního samosprávného celku:**

- **Ing. Dana Horká** - starostka
- **Ing. Petra Valentová** - účetní

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Michalovice bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

### I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočet na rok 2011 byl schválen ZO dne 28.3.2011
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZO dne 27.12.2011
Rozpočtová opatření	RO č. 1 a č. 2, včetně schválení ZO a zapracování do výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2011 a k 31.12.2011
Rozpočtový výhled	do roku 2014
Schválený rozpočet	byl pořízen shodně do výkazu FIN 2-12 M
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., závěrečný účet byl schválen ZO dne 6.6.2011
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisů souhlasily na SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřená s pokladní dne 1.10.2009
Evidence pohledávek	stav pohledávek k 30.6.2011 a k 31.12.2011
Faktura	došlé faktury za měsíc květen a prosinec 2011, vydané faktury za rok 2011
Hlavní kniha	k 30.6.2011 a k 31.12.2011
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2011
Kniha došlých faktur	k 30.6.2011 a k 31.12.2011
Kniha odeslaných faktur	k 30.6.2011 a k 31.12.2011
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení a vyplácení odměn neuvolněné starostce, neuvolněnému místostarostovi a dalším třem neuvolněným členům ZO dle mzdových listů za kalendářní rok 2011
Pokladní doklad	za měsíc květen a prosinec 2011
Pokladní kniha (deník)	stav pokladní knihy k 31.5. a k 30.6.2011 ověření návaznosti stavu pokladní knihy na položku rozpočtové skladby 5182 - Zálohy vlastní pokladně a stav SÚ 261 - Pokladna k 31.12.2011
Příloha rozvahy	k 30.6.2011 a k 31.12.2011
Rozvaha	k 30.6.2011 a k 31.12.2011
Účetní doklad	za měsíc květen a výběrovým způsobem za měsíc prosinec 2011
Účtový rozvrh	pro rok 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2011 a k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2011 a k 31.12.2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem, UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti, UZ 89514 a UZ 89518 - Investiční dotace ze SFŽP na VO a rozhlas (čerpání v roce 2010), UZ 98005 - Sčítání lidu, domů a bytů, ÚZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti (ESF)

Smlouvy o věcných břemenech	dvě smlouvy uzavřené s ČEZ Distribuce a.s. Děčín včetně schválení ZO
Dokumentace k veřejným zakázkám	obec v I. pololetí 2011 neprováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku, při konečném přezkoumání zakázka malého rozsahu na výběr dodavatele traktoru s příslušenstvím
Vnitřní předpis a směrnice	pro rok 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 27.1., 28.3., 12.5., 6.6., 22.8., 6.10. a 8.12.2011
FV a KV	zápisy z provedených kontrol finančním výborem ze dne 26.3. a 30.5.2011 zápis z provedené kontroly kontrolním výborem ze dne 15.6.2011

## II. Zástupce ÚSC Michalovice prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospondaří s majetkem státu.

### B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Michalovice  
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 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Michalovice za rok 2011

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

## II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Michalovice za rok 2011

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

## III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Michalovice za rok 2011

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

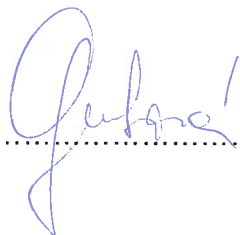
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	10,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Michalovice dne 6.4.2012

Podpisy kontrolorů:

Bc. Pavlína Gruntová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Dagmar Hellerová

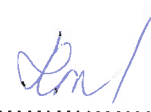
kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Michalovice o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 6.4.2012

**OBEC MICHALOVICE**  
okres Litoměřice



Ing. Dana Horká  
starostka

### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Michalovice	Ing. Dana Horká
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Pavlína Gruntová

### **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.**