

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1560/2013/KUUK
Jednací číslo.: 217/KON/2012

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Michalovice, IČ: 00526410** **za rok 2012**

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:

- 16.8.2012
- 31.1.2013

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

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Ing. Dana Horká** - starostka

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	návrh rozpočtu byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočet na rok 2012 byl schválen ZO dne 24.3.2012
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZO dne 8.12.2011
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - 2, včetně schválení ZO a pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M
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 23.6.2012
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisů k 30.6.2012 a 31.12.2012 souhlasily na SÚ 231 - ZBÚ ÚSC
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.10.2009 uzavřená na vedení pokladny
Faktura	došlé faktury výběrovým způsobem za měsíc květen, červen a prosinec 2012, vydané faktury výběrovým způsobem za rok 2012
Hlavní kniha	k 30.6.2012 a k 31.12.2012
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2012
Kniha došlých faktur	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Kniha odeslaných faktur	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	odměny vyplácené neuvolněné starostce, neuvolněnému místostarostovi a všem členům ZO dle mzdových listů za rok 2012
Pokladní doklad	výběrovým způsobem za měsíc květen, červen a prosinec 2012
Pokladní kniha (deník)	stav pokladní knihy souhlasil na SÚ 261 - Pokladna a položku 5182 - Zálohy vlastní pokladně, pokladní limit není stanoven
Příloha rozvahy	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Rozvaha	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Účetní deník	za červen a prosinec 2012
Účetní doklad	výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2012
Účetní doklad	výběrovým způsobem za měsíc květen a červen 20102
Účtový rozvrh	pro rok 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2012 a 31.12.2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem: UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti, UZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti z ESF, UZ 89517 a 89518 - SZIF, dotace na nákup techniky pro údržbu veřejného prostranství, UZ 13007 - ZPS ÚP, UZ 98193 - Volby do zastupitelstev krajů a Senátu, UZ 89017 a 89018 - SZIF, Ekologické inf. centrum při OÚ Michalovice (pouze čerpání, příjem dotace bude v roce 2013)
Smlouvy o dílo	ze dne 26.3.2012 uzavřená na akci" "Ekologicko informační centrum při OÚ Michalovice", cena díla 591 419,- Kč včetně DPH

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 25.6.2012 uzavřená na nákup pozemků obcí v k.ú. Michalovice
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	v roce 2012 nebyl zveřejněn žádný záměr o nakládání s majetkem
Dokumentace k veřejným zakázkám	veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Ekologicko informační centrum při OÚ Michalovice", výběr byl prováděn ze čtyř nabídek
Vnitřní předpis a směrnice	pro rok 2012
Výsledky externích kontrol	Protokol OSSZ Litoměřice ze dne 7.11.2012, Protokol FÚ, územní pracoviště Litoměřice ze dne 10.12.2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 7.1., 24.3., 23.6., 15.9., 17.11., 13.12.2012
FV a KV	zápisy finančního výboru ze dne 16.11. a 10.12.2012, zápisy kontrolního výboru ze dne 23.6. a 13.12.2012

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 nehospodář 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 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Michalovice za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Michalovice za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Michalovice za rok 2012

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

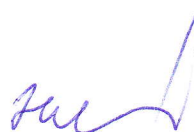
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Michalovice dne 31.1.2013

Podpisy kontrolorů:

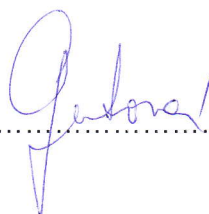
Dagmar Hellerová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Bc. Pavlína Gruntová

kontrolor



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

Dne: 31.1.2013



Ing. Dana Horká
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Michalovice	Ing. Dana Horká
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Dagmar Hellerová

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.