

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 60912/2011/KUUK
Jednací číslo: 364/KON/2010

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Kryštofovy Hamry, IČ: 00075566 za rok 2010

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:

- 5.10.2010
- 17.5.2011

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

Přezkoumání proběhlo v obci Kryštofovy Hamry se sídlem Kryštofovy Hamry 64,
431 91 Vejprty.

Přezkoumání vykonaly:

- **Ing. Věra Pelikánová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Bc. Soňa Beyblová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **František Henzl** - starosta
- **Kateřina Plachtová** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

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

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- projednán a schválen ZO jako vyrovnaný dne 23.11.2009, zveřejněn od 5.11.2009 do 23.11.2009
Rozpočtová opatření	- č. 1 - 3 zapracováno do výkazu FIN 2 - 12M.
Rozpočtový výhled	- sestaven na rok 2011 až na rok 2014.
Schválený rozpočet	- rozepsán dle rozpočtové skladby - shodný s výkazem Fin 2-12M.
Závěrečný účet	- projednán a schválen ZO dne 28.6.2010 s výrokem "s výhradami", zveřejněn od 7.6.2010 do 26.6.2010.
Bankovní výpis	- zůstatky souhlasí s účetními záznamy na SÚ 231.
Faktura	- prověřeny faktury měsíce května, června, listopadu a prosince 2010.
Hlavní kniha	- předložena k 30.6.2010 (účetní program TRIADA).
Inventurní soupis majetku a závazků	- nařízení starosty k provedení inventarizace ze dne 29.11.2010, hlavní inventarizační zápis ze dne 17.1.2011.
Odměňování členů zastupitelstva	- prověřena funkční odměna uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedy výboru.
Pokladní doklad	- prověřeny doklady měsíce května a června 2010.
Pokladní kniha (deník)	- předložen k 30.6.2010 k 31.12.2010 (ruční zpracování i účetní program TRIADA).
Příloha rozvahy	- předložena k 30.6.2010 a k 31.12.2010 (účetní program TRIADA).
Rozvaha	- předložena k 30.6.2010 a k 31.12.2010 (účetní program TRIADA).
Účetní doklad	- prověřeny doklady měsíce května, června, listopadu a prosince 2010.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2010.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- předložen k 30.6.2010 a k 31.12.2010 (účetní program TRIADA).
Výkaz zisku a ztráty	- předložen k 30.6.2010 a k 31.12.2010 (účetní program TRIADA).
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ - 13 101, ÚZ - 13 234, ÚZ - 98005, ÚZ - 98071, ÚZ - 98187.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- prověřen postup prodeje p.p.č. 149/2 k.ú. Kryštofovy Hamry
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka k p.p.č. 149/2 v k.ú. Kryštofovy Hamry.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	- doručeny na KÚ ÚK dne 15.7.2010.
Vnitřní předpis a směrnice	- platné pro rok 2010.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 23.11.2009, 8.3.2010, 19.4.2010, 28.6.2010.
Činnost kontrolního a finančního	- zápisy KV ze dne 31.3.2010, 31.7.2010, 30.9.2010, - zápisy FV ze dne 5.1.2010.

II. Zástupce ÚSC Kryštofovy Hamry 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 je zřizovatelem organizační složky,
- obec obdržela prostředky z EU,
- obec nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodáří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kryštofovy Hamry
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 2010

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 2 - Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením. (napraveno), - napořizované rozpočtové změny ve výkazu FIN 2 - 12M nebyly schváleny ZO k datu 30.6.2010.
- Rozpočtové opatření č. 1 byly schváleny ZO dne 20.12.2010.
(splněno dne: 20.12.2010)

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kryštofovy Hamry za rok 2010

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy v části C písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kryštofovy Hamry za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kryštofovy Hamry za rok 2010

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Kryštofovy Hamry dne 17.5.2011

Podpisy kontrolorů:

Ing. Věra Pelikánová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Bc. Soňa Beyblová
kontrolor


.....

Tato zpráva o výsledku přezkoumání

je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 6 odst. 3 písm. k) zákona č. 420/2004 Sb., přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje. Zprávou se tento návrh stává rovněž tehdy, pokud se zástupce obce vzdá práva k podání námitek.

Tento návrh zprávy (resp. zpráva) obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

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.

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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Kryštofovy Hamry o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 17.5.2011



František Henzl
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Kryštofovy Hamry	František Henzl
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Věra Pelikánová

