

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 112557/2016/KUUK
Jednací číslo.: 594/KON/2016

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obec Podsedice, IČ: 00555207 za rok 2016

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **12.8.2016**

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Dílčí přezkoumání proběhlo v ÚSC **Podsedice** se sídlem Podsedice 29, 411 15 Podsedice.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 19.7.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 30.6.2016

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- **Dagmar Hellerová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Blanka Vašatová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Veronika Kulichová** - starostka
- **Anička Svítlová** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Podsedice bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., návrh rozpočtu na rok 2016 byl schválen ZO dne 17.12.2015
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - 2 včetně schválení ZO a pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M k 30.6.2016
Rozpočtový výhled	do roku 2018
Schválený rozpočet	byl pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO schválen dne 17.12.2015 příspěvek pro ZŠ a MŠ Podsedice na rok 2016
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 3.6.2016 do 8.7.2016, na elektronické úřední desce zveřejněn od 20.6.2016, ZO byl schválen dne 7.7.2016 s výhradou a byla přijata nápravná opatření
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisů k 30.6.2016 souhlasily na SÚ 231 - ZBÚ ÚSC
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 5.1.2015 uzavřena s účetní na vedení pokladny
Faktura	došlé faktury za měsíc červen 2016, vydané k 30.6.2016
Hlavní kniha	k 30.6.2016
Kniha došlých faktur	k 30.6.2016
Kniha odeslaných faktur	k 30.6.2016
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše a vyplácení odměn uvolněné starostce, neuvolněné místostarostce a výběrovým způsobem u šesti členů ZO za období 1 - 6/2016
Pokladní doklad	výběrovým způsobem červen 2016
Pokladní kniha (deník)	stav pokladní knihy k 30.6.2016 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna, pokladní limit 50 tis. Kč
Příloha rozvahy	k 31.12.2016
Rozvaha	k 31.12.2016
Účetní doklad	výběrovým způsobem za měsíc červen 2016
Účtový rozvrh	pro rok 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2016
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	SDH Chrástany - dotace ve výši 70 000,-Kč na činnost, SK Český granát Podsedice - dotace ve výši 60 000,- Kč na činnost, včetně schválení ZO a zveřejnění smluv
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem: UZ 13013 - Operační program Zaměstnanost
Smlouvy o dílo	ze dne 1.4.2016 na veřejnou zakázku malého rozsahu: "Chrástany - rekonstrukce části veřejného osvětlení", zveřejněna dne 15.4.2016
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	ze dne 9.5.2016 na prodej p.č. 380/13 , p.p.č. 380/31 v k.ú. Podsedice a smlouva ze dne 2.6.2016 na prodej p.p.č. 910/8 v k.ú. Podsedice
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměr prodeje p.p.č. 380/13 , p.p.č. 380/31 v k.ú. Podsedice a p.p.č. 910/8 v k. ú. Podsedice
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	22.7.2016
Vnitřní předpis a směrnice	pro rok 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 10.3., 17.3., 26.5. a 7.7.2016
FV a KV	zápis finančního výboru ze dne 22.2.2016 za kontrolní výbor nebyl doložen žádný zápis
Účetní závěrka	obce schválena ZO dne 7.7.2016, účetní závěrka PO MŠ Podsedice schválena ZO dne 17.3.2016

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Podsedice

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

§ 28 odst. 1 - Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena. ZO schválilo účetní závěrku obce za rok 2015 až 7.7.2016,

byly zjištěny následující 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 43 - Závěrečný účet obce nebyl projednán zastupitelstvem obce do 30. června následujícího roku. ZO schválilo závěrečný účet za rok 2015 až 7.7.2016.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

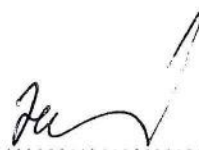
Při přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2015

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky, které byly napraveny.

Podsedice dne 12.8.2016

Podpisy kontrolorů:

Dagmar Hellerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

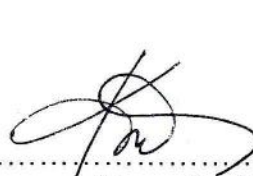


Blanka Vašatová
kontrolor



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Podsedice o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis č. 1 obdržela

Dne: 12.8.2016



Veronika Kulichová
starostka

**OBEC
PODSEDICE
okres Litoměřice**

VYVĚŘENO: 26.8.2016

SEVAŘTO:

Obecní úřad Podsedice, Podsedice 29, 411 15 Třebívlice

Schválená nápravná opatření:

- Nadále se bude dodržovat termín schvalování dle zákona

**OBECNÍ ÚRAD
PODSEDICE
okres Litoměřice**

