

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1209/2016/KUUK
Jednací číslo.: 437/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Hrobce, IČ: 00263664 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:

- 3.11.2015
- 14.3.2016

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

Přezkoumání proběhlo v obci Hrobce se sídlem Hrobce 14, 411 83 Hrobce.

Přezkoumání vykonaly:

- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ivana Komová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Bc. Petr Kříž** - starosta
- **Jaroslava Završánová** - 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	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, vyvěšen na úřední desce i elektronicky 5.12.2015 - 20.12.2015.
Rozpočtová opatření	Č. 1 - ZO 18.6.2015. Č. 2 - ZO 12.11.2015. Č. 3 - ZO 29.12.2015. Změny v příjmech, výdajích a financování.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2015 - 2018.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen ZO dne 22.12.2014. Rozpočet je přebytkový. Je jinak schválený, než je pořízený do výkazu Fin 2-12M.
Závěrečný účet	Schválen ZO dne 27.8.2015, vyvěšen na úřední desce od 29.6.2015 do 13.7.2015 k 30.9.2015 bez zprávy o přezkumu hospodaření obce.
Bankovní výpis	K 30.9.2015 a k 31.12.2015 stav zůstatků výpisů běžných účtů souhlasí se SÚ 231, termínovaného vkladu SÚ 068 a úvěrů SÚ 451 výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Sepsaná s pokladní obce na svěřené hodnoty 13.2.2004.
Faktura	Faktury přijaté: září a prosinec 2015 výběrovým způsobem. Faktury vydané: leden - prosinec 2015.
Hlavní kniha	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015. Pán inventur ze dne 16.11.2015. Inventarizační zpráva ze dne 26.1.2016.
Kniha došlých faktur	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Ověřena odměna neuvolněného starosty, neuvolněných dvou místostarostek a předsedů výborů.
Pokladní doklad	Září 2015 a prosinec 2015 výběrovým způsobem.
Pokladní kniha (deník)	K 30.9.2015 a k 31.12.2015 stav pokladní knihy souhlasí se SÚ 261 výkazu rozvaha a položky 5182 výkazu Fin 2-12M. Pokladní limit 50.000,-Kč.
Příloha rozvahy	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Rozvaha	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Účetní doklad	Září a prosinec 2015 výběrovým způsobem.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.9.2015 a k 31.12.2015.

