

**Krajský úřad Ústeckého kraje**

odbor kontroly

č. evid. : 128070/2007

č.j. : 429/KON/2007

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření**

podle § 6 odst. 3 písm. i zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

**u obce Klíny, Klíny 61, PSČ 436 01  
IČ 00265969**

za období od 1.1.2007 do 30.6.2007.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dne 21.9.2007.

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje pod. č.ev.: 128065/2007 dne 12.7.2007.

Dílčí přezkoumání vykonaly :

Ilona Smítková

Marie Skoupá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

kontrolor

Jménem územního samosprávného celku byli přítomni:

Jiří Matoušek

Alena Beránková

starosta obce

účetní obce

Dílčí přezkoumání bylo provedeno dle programu sestaveného na podkladě § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, (dále jen zákon) a výběrovým způsobem bylo prověřováno:

- rozpočtové hospodaření obce (zveřejnění dokumentů včetně doložek o zveřejnění 15 dní před projednáním v ZO a schvalováním ZO),
  - zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne: 17.1., 21.2., 28.3., 15.5., 28.5., 29.6.2007,
  - závěrečný účet obce za rok 2006 schválilo ZO dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., dne 15.5.2007 s výhradami, zveřejněno od 1.5.2007 do 15.5.2007,

- rozpočtový výhled zpracovaný na období od roku 2007 do roku 2010 , na ZO schválen dne 17.1.2007,
- rozpočet na rok 2007 schválen ZO dne 14.12.2006 jako rozpočet vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 1 340 000,-- Kč, návrh zveřejněn od 14.11.2006 do 29.11.2006,
- rozpočtové opatření č.1 ze dne 28.3.2007, č. 2 ze dne 29.6.2007,
- účelové prostředky :
  - UZ 1310I - aktiv. politika zaměstnanosti - poskytnuto 62 569,- Kč,
- vnitřní organizační směrnice k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb.,o účetnictví zahrnující oběh účetních dokladů, pravidla pro evidenci majetku, dispoziční oprávnění s podpisy osob a směrnice k provádění finanční kontroly dle zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ,
- výkazy k 30.6.2007, a to Rozvaha a Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M,
- činnost finančního a kontrolního výboru dle § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích:
  - zápisy z jednání FV a KV nebyly doloženy k 30.6.2007,
- prověřování pokladních operací:
  - denní pokladní limit v obci stanoven ve výši 20 000,-- Kč,
  - pokladní doklady za měsíc květen a červen r. 2007 - výběrovým způsobem, pokladní kniha,
  - ověření návaznosti zůstatku mezi pokladní knihou, zůstatkem SÚ 261 Pokladna a rozpočtovou položkou 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně ke dni 30.6.2007,
- dohoda o hmotné odpovědnosti sepsána s pí Alenou Beránkovou dne 1.3.1996 a s pí Hanou Jungmannovou dne 31.12.1999,
- došlé faktury za měsíc červen r. 2007 kontrolovány výběrovým způsobem, kniha došlých faktur,
- ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů k 30.6.2007 se zůstatkem na SÚ 231- Základní běžný účet,
- investiční okruh k 30.6.2007 souhlasil se stavem na SÚ 901 - Fond dlouhodobého majetku,
- účetnictví je vedeno v programu KEO,
- prověřování v oblasti odměňování dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev ve znění nařízení vlády č.614/2006 Sb.,:
  - odměny neuvolněným členům zastupitelstva byly schváleny ZO
  - dne 29.11.2006, vypláceny měsíčně,
- výběrovým způsobem kontrolována dohoda o provedení práce – oprava zvoničky plotu, nátěry plotu,
- výběrovým způsobem kontrolována dohoda o pracovní činnosti – vodařské práce,
- prodej majetku obce:
  - pozemek č.33 o výměře 148 m2 a č p. 104/1 o vým. 452 m2 a budova bez čísla, záměr prodeje zveřejněn od 2.7.2007 do 30.7.2007, prodej schválen dne 7.9.2007, kupní smlouva podepsána dne 23.8.2007, úhrada provedena na účet č.5829-491/0100 ve čtyřech splátkách ( 24.7.,21.8.,27.8. a 11.9.2007).
- obec neuskutečnila akce, které by mohly být kvalifikovány jako veřejné zakázky.

Při provedeném dílčím přezkoumání nebyly zjištěny **nedostatky**.

V Klínech dne 21.9.2007

Podpisy kontrolorů: Ilona Smítková.....

Marie Skoupá .....

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku byl dne 21.9.2007 seznámen a stejnopis převzal starosta obce Jiří Matoušek.

.....  
( Podpis starosty obce, statutárního zástupce DSO.. apod.)  
(Otisk úředního razítka)

-----  
**U p o z o r n ě n í:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, vč. informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Za nesplnění této povinnosti lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše 50 tis. Kč.