

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Evidenční číslo: 1678/2009
Jednací číslo: 256/KON/2008

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Klíny, IČ: 00265969** **za rok 2008**

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:

- 19.9.2008
- 1.4.2009

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v obci Klíny se sídlem Klíny 61, 436 01 Klíny.

Přezkoumání vykonali:

- **Ilona Smítková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Jiří Svoboda** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Bc. Jiří Matoušek** - starosta
- **Alena Beránková** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

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

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	ze dne : RO č. 1 ze dne 30.4.2008 RO č. 2 ze dne 21.5.2008 RO č. 3 ze dne 27.8.2008 RO č. 4 ze dne 17.9.2008 RO č. 5 ze dne 12.12.2008 rozpočtová opatření byla zapracována do FIN 2-12M
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled zpracovaný na období od r. 2007 do roku 2010, schválen na ZO dne 17.1.2007
Schválený rozpočet, návrh rozpočtu	návrh rozpočtu vyvěšen od 30.11.2007 do 14.12.2007 rozpočet schválen na ZO dne 14.12.2007 jako rozpočet vyrovnaný
Závěrečný účet	závěrečný účet vč. zprávy o výsledku přezkoumání byl zveřejněn ve dnech 11.6.2008-26.6.2008 a schválen s výrokem bez výhrad dne 25.6.2008
Bankovní výpis	ověření návaznosti zůstatku bankovních účtů k 30.6.2008 a 31.12.2008 se zůstatkem na SÚ 231 ZBÚ
Dohoda o hmotné odpovědnosti	dohoda o hmotné odpovědnosti sepsána s pí Alenou Beránkovou dne 1.3.1996 a s pí Hanou Jungmannovou dne 31.12.1999
Faktura	faktury kontrolovány výběrovým způsobem měsíc květen, červen a prosinec 2008
Hlavní kniha	kontrola k 30.6.2008 a 31.12.2008
Inventurní soupis majetku a závazků	příkaz starosty ze dne 1.12.2008, hlavní inventarizační zápis ze dne 27.1.2009, inventarizační soupisy k 31.12.2008
Kniha došlých faktur	kontrola k 30.6.2008 a 31.12.2008
Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva	kontrola odměn neuvolněných zastupitelů - starosty, místostarosty, předseda výboru, člen zastupitelstva výběrovým způsobem kontrolovány dohody o provedení práce - práce na vodovodu, výkopové práce, instal. počít.práce
Pokladní doklad	ověření návaznosti zůstatku mezi pokladní knihou, zůstatkem SÚ 261 Pokladna a rozpočtovou položkou 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně ke dni 30.6.2008 a 31.12.2008, výběrovým způsobem kontrolován měsíc květen, červen a prosinec 2008
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha k 30.6.2008 a 31.12.2008, pokladní limit stanoven ve výši 50 000,- Kč, projednáno na ZO dne 30.10.2008
Rozvaha	k 31.12.2008
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.12.2008
Zápis z jednání rady a zastupitelstva	jednání ZO ze dne : 14.12.2007, 13.2., 19.3., 30.4., 21.5., 25.6., 27.8., 17.9., 31.10., 12.12.2008

Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	UZ 101 Smlouva o poskytnutí dotace č. 1012/22/2008/RR ze dne 3.7.2008- neinvestiční dotace na opravu obecního úřadu, výše dotace 169 000,- Kč, realizace do 30.11.2008 UZ 13101 Dohoda o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací č. MOA-V-105/2007 ze dne 29.11.2007 (na vytvoření jednoho pracovního místa) UZ 98193 volby do kraj.zastupitelstva a Senátu Parlamentu ČR
Smlouva o převodu majetku	správnost postupu při prodeji nemovitého majetku obce kontrolována na příkladu prodeje pozemku p.p.č. 15/2 k.ú. Klíny, záměr prodeje schválen dne 7.9.2007, záměr zveřejněn od 10.9. do 25.9.2007, prodej schválen dne 14.12.2007, kupní smlouva podepsána dne 7.1.2008, úhrada dne 5.2.2008, přiznání k dani z převodu nemovitosti podáno dne 30.6.2008
Smlouva ostatní	správnost postupu při pronajímání nemovitého majetku obce kontrolována na příkladu pronájmu pozemku p.č. 130/1 v k.ú. Rašíc u Litvínova, záměr zveřejněn od 31.3. do 30.4.2008, pronájem schválen v ZO dne 30.4.2008, nájemní smlouva podepsána dne 22.6.2008
Dokumentace k veřejným zakázkám	obec neuskutečnila akce, které jsou kvalifikovány jako veřejné zakázky
Vnitřní předpis a směrnice	vnitřní organizační směrnice k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb., o účetnictví platné pro r.2008
Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního	jednání FV ze dne : 22.3., 16.9., 6.12.2008 jednání KV ze dne : 3.1., 1.3., 25.6., 31.10.2008

II. Zástupce ÚSC Klíny prohlašuje, že:

- obec nemá žádný 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 není zřizovatelem organizační složky,
- obec neobdržela žádné prostředky z Národního fondu ani ze zahraničí,
- obec nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodář s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klíny
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2007
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2008
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klíny za rok 2008

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klíny za rok 2008

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klíny za rok 2008

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Klíny dne 1.4.2009



Podpisy kontrolorů:

Ilona Smítková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jiří Svoboda

kontrolor


.....

.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Klíny o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 1.4.2009


Bc. Jiří Matoušek
starosta



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Klíny	Bc. Jiří Matoušek
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ilona Smítková

Poznámka:

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., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč.