

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 787/2011/KUUK
Jednací číslo.: 268/KON/2010

Stejnopis č. 1

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

- 17.9.2010
- 15.4.2011

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- **Marie Skoupá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ilona Smítková** - 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
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obsahoval doložku o zveřejnění, byl zveřejněn i v elektronické podobě, od 5.11. do 23.11.2009.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené ZO dne 28.4.2010, rozpočtové opatření č. 2 schválené ZO dne 21.7.2010, rozpočtové opatření č. 3 schválené ZO dne 13.10.2010 a rozpočtové opatření č. 4 schválené ZO dne 17.12.2010.
Rozpočtový výhled	Zpracovaný na roky 2010 až 2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2009 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 2.12.2009 jako vyrovnaný. Rozpočet byl zpracován v třídění dle rozpočtové skladby a byl pořízen shodně se schváleným rozpočtem ve výkazu Fin 2 -12M.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2009 byl schválen na jednání na ZO dne 2.6.2010 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn od 17.5. do 2.6.2010, byl zveřejněn i v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti na bankovní výpis a SÚ 231 - ZBÚ v Rozvaze k 30.6. a k 31.12.2010 ve shodné výši.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s účetní obce dne 1.3.1996 a s administrativní pracovnící dne 31.12.1999.
Faktura	Výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2010.
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz starosty a jmenování inventarizační komise ze dne 20.12.2010. Hlavní inventarizační zápis ze dne 15.1.2011. Předložen výpis z katastru nemovitostí č. LV 1 k 31.12.2010.
Kniha došlých faktur	K 30.6. a k 31.12.2010.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6. a k 31.12.2010.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola vyplácených odměn členům zastupitelstva provedena u odměn neuvolněného starosty, místostarosty, předsedů FV a KV a člena výboru. Obec měla k 1.1.2010 celkem 100 obyvatel. K 31.12.2010 provedena kontrola odměny u neuvolněného starosty, místostarosty, předsedy výboru a člena výboru.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2010.
Pokladní kniha (deník)	Ověření návaznosti pokladní knihy, pol. 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně a SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha k 30.6.2010. Denní pokladní limit byl stanoven ve výši 50 000,- Kč. K 31.12.2010 byla pokladna nulová.
Příloha rozvahy	K 30.6. a k 31.12. 2010.
Rozvaha	K 30.6. a k 31.12.2010.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2010.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6. a k 31.12.2010.

Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a k 31.12.2010.
Darovací smlouvy	Firma ALTENERG s.r.o. Litvínov, EMERAN s.r.o. Klíny a UNIPETROL s.r.o. Litvínov.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 13234 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery (aktivní politika zaměstnanosti spolufinancování ESF). UZ 98071 - Neinvestiční přijaté transfery (volby). UZ 98187 - Volby. UZ 98005 - Sčítání lidu.
Smlouvy nájemní	Pronájem pozemku p.č. 108/1 v k.ú. Klíny.
Smlouvy o věcných břemenech	Evidence na základě Listu vlastnictví č. 1.
Smlouvy ostatní	Osvědčení o zápisu do evidence knihoven č. 3213/2002 ze dne 18.12.2002 - Obecní knihovna v Klínech.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu "Nákup traktoru s příslušenstvím". Uzavřena leasingová smlouva s ČSOB leasing a.s. na 60 měsíců s akontací 20% včetně havarijního a zákonného pojištění.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2010.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ze dne 2.12.2009, 3.2., 11.2., 28.4., 2.6., 21.7., 20.8., 13.10., 10.11., 24.11. a 17.12.2010.
Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru	Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 31.3., 28.4., 16.7., 8.10. a 10.12.2010. Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 1.1., 26.3., 28.6. a 28.12.2010.

II. Zástupce ÚSC Klíny prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila 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 obdržela prostředky z ESF,
- obec nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodáří 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

a) zjištěných v minulých letech

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2010

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klíny za rok 2010

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klíny za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klíny 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	2,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Klíny dne 15.4.2011

Podpisy kontrolorů:

Marie Skoupá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání




Ilona Smítková

kontrolor



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

Dne: 15.4.2011


Bc. Jiří Matoušek
starosta

Rozdělovník :

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

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

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.

Vyvěšeno: 09.05.2011

Sejmuto: