

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1773/2012/KUUK
Jednací číslo.: 495/KON/2011

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Prackovice nad Labem, IČ: 00264229** **za rok 2011**

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:

- 31.10.2011
- 16.2.2012

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

Přezkoumání proběhlo v obci Prackovice nad Labem, se sídlem Prackovice nad Labem 54, 411 33 Prackovice.

Přezkoumání vykonaly:

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Dana Junková** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Mgr. Andrea Svobodová Křešová** - starostka
- **Eva Křížová** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

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

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce úřadu a v elektronické podobě. Schválen ZO dne 24.3.2011.
Pravidla rozpočtového provizoria	Přijata územním celkem dne 20.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1, schváleno ZO dne 13.10.2011. Rozpočtové opatření č. 2, schváleno ZO dne 20.12.2011. Rozpočtové opatření č. 3, schváleno ZO dne 25.1.2012.
Rozpočtový výhled	Zpracován na období let 2009 až 2013.
Schválený rozpočet	Byl pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu roku zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě, následně projednán a schválen ZO dne 23.6.2011 s výhradami.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatku bankovních účtů na SÚ 231 - ZBÚ, SÚ 241 - Běžný účet, SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry k 30.9. a 31.12.2011.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřeny dvě dohody ze dne 31.1.2011.
Faktura	Kontrola došlých faktur výběrovým způsobem za období srpen, září a prosinec 2011. Kontrola vydaných faktur za období leden, říjen a prosinec 2011.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena, inventurní soupisy zhotoveny.
Kniha došlých faktur	K 30.9. a 31.12.2011.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9. a 31.12.2011.
Odměňování členů zastupitelstva	Výběrovým způsobem provedena kontrola odměny uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru a člena komise k 30.9. a 31.12.2011.
Pokladní doklad	Provedena kontrola výběrovým způsobem za období srpen, září a prosinec 2011.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatků pokladních knih na SÚ 261 Pokladna k 30.9. a 31.12.2011.
Příloha rozvahy	K 30.9. a 31.12.2011.
Rozvaha	K 30.9. a 31.12.2011.
Účetní doklad	Provedena kontrola výběrovým způsobem za období leden, říjen a prosinec 2011.
Účtový rozvrh	Zpracován pro účetní období roku 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz FIN 2 - 12 M k 30.9. a 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9. a 31.12.2011.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.9. a 31.12.2011.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K 30.9. a 31.12.2011.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 17928 - Dotace MMR, hřiště. ÚZ 17881 - Dotace MMR, komunikace. ÚZ 13234 a 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti. ÚZ 98005 - Sčítání obyvatel.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 11.6.2011 na p.p.č. 38/3 o výměře 427 m2, záměr prodeje zveřejněn od 1.4.2010 do 26.5.2010, schváleno ZO dne 23.6.2011. Kupní smlouva ze dne 20.7.2011 na p.p.č. 1476/12 o výměře 11 m2, záměr prodeje zveřejněn od 2.5.2011 do 21.6.2011, schválen ZO dne 19.7.2011.
Smlouvy o přijetí úvěru	Územním celkem přijat úvěr k 30.11.2011, schváleno ZO dne 9.11.2011.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Zakázka malého rozsahu na akci " 4 TI Prackovice nad Labem", územním celkem dne 13.9.2011 následně uzavřena smlouva o dílo.
Vnitřní předpis a směrnice	Přijaty na období roku 2011.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis ze dne 30.6.2011 - " Kontrola účetnictví MŠ Brouček Prackovice".
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 10.11., 29.11. a 20.12.2010. Ze dne 9.2., 28.2., 24.3., 23.6., 19.7., 22.8., 13.10., 9.11., 28.11. a 20.12.2011.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis z jednání finančního výboru ze dne 27.6. a 27.7.2011. Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 10.2., 26.3., 8.7., 19.7.2011. V měsíci září kontrolní výbor provedl kontrolu bez zápisu.

II. Zástupce ÚSC Prackovice nad Labem prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věčná břemena,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec provozuje hospodářskou činnost
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec je zřizovatelem organizační složky,
- obec neobdržela žádné prostředky z Národního fondu ani ze zahraničí.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Prackovice nad Labem
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly následně odstraněny

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Prackovice nad Labem za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Prackovice nad Labem za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Prackovice nad Labem za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	13,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,37 %

Prackovice dne 16.2.2012

Podpisy kontrolorů:

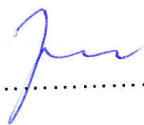
Marcela Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

Ing. Dana Junková
kontrolor

.....


Tato zpráva o výsledku přezkoumání

je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 6 odst. 3 písm. k) zákona č. 420/2004 Sb., přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje. Zprávou se tento návrh stává rovněž tehdy, pokud se zástupce obce vzdá práva k podání námitek.

Tento návrh zprávy (resp. zpráva) obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

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.

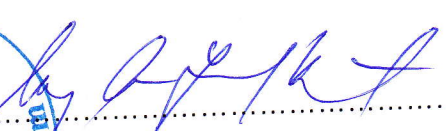
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Prackovice nad Labem o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 16.2.2012

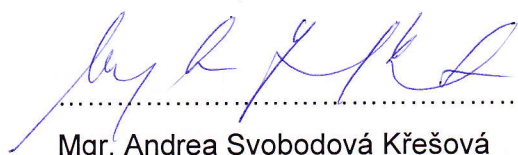


.....

Mgr. Andrea Svobodová Křešová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Prackovice nad Labem	Mgr. Andrea Svobodová Křešová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marcela Černá

Územní samosprávný celek se vzdává možnosti podat námitky dle § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb.,



Mgr. Andrea Svobodová Křešová
starostka

