

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Evidenční číslo: 23527/2010/KUUK  
Jednací číslo: 277/KON/2009

Stejnopis č. 2

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Horní Habartice, IČ: 00555932** **za rok 2009**

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:**

- 20.10.2009
- 10.5.2010

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

**Přezkoumání proběhlo v obci Horní Habartice se sídlem Horní Habartice 187, 405 02 Děčín 2.**

### **Přezkoumání vykonali:**

- **Ing. Pavel Domorád** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor

### **Zástupci územního samosprávného celku:**

- **Miroslav Podaný** - starosta
- **Hana Ottová** - účetní

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Habartice 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 na rok 2009 byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11.2008 do 27.11.2008.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2008 byl projednán a schválen ještě před 1. lednem rozpočtového roku, přijetí a schválení pravidel rozpočtového provizoria nebylo potřeba.
Rozpočtová opatření	V období leden - prosinec 2009 obec provedla v rámci rozpočtových opatření celkem 5 rozpočtových změn, které byly projednány a schváleny na jednání ZO takto: - rozpočtová změna č. 1 ZO dne 12.2.2009, - rozpočtová změna č. 2 ZO dne 5.5.2009, - rozpočtová změna č. 3 ZO dne 4.9.2009, - rozpočtová změna č. 4 a 5 ZO dne 9.12.2009. Rozpočtové změny byly zapracovány do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2009.
Rozpočtový výhled	je v obci zpracován do roku 2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2009 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 27.11.2008 jako vyrovnaný v objemu příjmů a výdajů ve výši 3 920 000,00 Kč. Rozpočet byl pořízen ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 3.12.2009 shodně se schváleným rozpočtem ve smyslu Přílohy 6 odst. 3 vyhlášky MF ČR č. 16/2001 Sb.
Závěrečný účet	za rok 2008 projednán a schválen na jednání ZO dne 5.5.2009 a byl vyjádřen souhlas bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 16.4.2009 do 5.5.2009.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovním výpisu k 31.12.2009 souhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet v Rozvaze k 31.12.2009.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	na pokladní operace s penězi v hotovosti ze dne 12.5.1994.
Evidence pohledávek	a stav pohledávek k 30.9.2009 a k 31.12.2009.
Faktura	Výběrovým způsobem provedena kontrola došlých faktur za měsíc září a prosinec 2009, vydaných faktur za období leden - prosinec 2009.
Hlavní kniha	k 30.9.2009 a k 31.12.2009.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2009. Příkaz starosty ze dne 2.11.2009, hlavní inventarizační zápis ze dne 5.1.2010. Dokladová inventura byla provedena, inventurní soupisy majetku byly vyhotoveny. Kontrolou údajů fyzické a dokladové inventury a položek v Rozvaze k 31.12.2009 nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Investiční okruh byl vyrovnaný, stav majetkových účtů tř. 0 (stálá aktiva) souhlasil se stavem SÚ 901 - Fond dlouhodobého majetku v Rozvaze k 31.12.2009.

Kniha došlých faktur	k 31.12.2009 a odsouhlasení se stavem SÚ 321 - Dodavatelé v Rozvaze k 31.12.2009.
Kniha odeslaných faktur	k 30.9.2009 a k 31.12.2009.
Odměňování členů zastupitelstva	Výběrovým způsobem provedena kontrola výše vyplacených odměn: - uvolněného starosty, - neuvolněného místostarosty, - neuvolněného předsedy výboru, - neuvolněného předsedy komise Výše odměn neuvolněných zastupitelů byla schválena na jednání ZO dne 12.2.2009 s účinností od 1.2.2009.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc září a prosinec 2009.
Pokladní kniha (deník)	Nulový stav peněžních prostředků v pokladní knize k 31.12.2009 souhlasil se stavem SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 31.12.2009 a s položkou rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2009. Limit pokladní hotovosti není v obci stanoven.
Rozvaha	k 30.9.2009 a k 31.12.2009.
Účetní doklad	ke kontrolovaným fakturám.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2009.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Finanční výkaz FIN 2-12 M k 30.9.2009 a k 31.12.2009. Podle údajů o příjmech a výdajích po konsolidaci ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2009 rozpočtové hospodaření obce skončilo s převahou rozpočtových výdajů nad rozpočtovými příjmy ve výši 26 638,14 Kč.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.9.2009 a k 31.12.2009.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.9.2009 a k 31.12.2009.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec má zřízenou příspěvkovou organizaci, kterou je Mateřská škola ve smyslu Zřizovací listiny ze dne 27.11.2002, Změny ZL ze dne 16.12.2005 a Dodatku č. 1 ze dne 30.11.2008. Majetkoprávní vztah k této PO je vymezen Smlouvou o výpůjčce ze dne 30.11.2008 na nemovitý majetek a Smlouvou o předání majetku do správy ze dne 30.11.2008 na movitý majetek. Hospodářský výsledek za rok 2008 ve formě zisku byl projednán na jednání ZO dne 12.2.2009 a bylo odsouhlaseno jeho přidělení do rezervního fondu PO. Finanční kontrola byla provedena dne 29.7.2009.
Dohody o provedení práce	Výběrovým způsobem provedena kontrola 3 dohod o provedení práce na činnosti: knihovnice, úklid volební místnosti, zpracování DVD - Povodně 2009.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V období leden - prosinec 2009 obec přijala účelové prostředky podle následujících účelových znaků: ÚZ 13101 - aktivní politika zaměstnanosti, přijato 5 000,00 Kč, čerpáno ve stejné výši, ÚZ 13234 - aktivní politika zaměstnanosti (ESF), přijato 242 713,00 Kč, čerpáno ve stejné výši, ÚZ 14008 - CZECHPoint (KÚÚK), přijato 58 259,00 Kč, čerpáno 49 759,00 Kč, rozdíl ve výši 8 500,00 Kč byl vrácen dne 6.11.2009, ÚZ 17011 - MMR (povodeň), přijato 1 800 000,00 Kč, čerpáno ve stejné výši,

	<p>ÚZ 34002 - Ministerstvo kultury (obnova kultur. památek), přijato 80 000,00 Kč, čerpáno ve stejné výši,  ÚZ 98348 - volby do EP, přijato 21 300,00 Kč, čerpáno 14 940,00 Kč, rozdíl ve výši 6 360,00 Kč byl vrácen dne 5.1.2010,  ÚZ 14004 - JSDH (KÚÚK), přijato 33 100,00 Kč, čerpáno ve stejné výši,  ÚZ 98003 - povodně (KÚÚK), přijato 870 000,00 Kč, čerpáno ve stejné výši.  Kontrola označení příjmů a výdajů účelovým znakem.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Pronájem pozemku p. p. č. 52/4 a 706/16 v k. ú. Horní Habartice, záměr schválen ZO dne 12.2.2009, zveřejněn od 16.2.2009 do 18.3.2009. Pronájem schválen na jednání ZO dne 5.5.2009. Smlouva o budoucí kupní smlouvě č. 1/09-Vý ze dne 6.5.2009.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Obec má vyhotoveny vnitřní předpisy k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, včetně směrnice k provádění finanční kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb.</p>
Výsledky externích kontrol	<p>Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, zaměřené na prověření užití dotace poskytnuté na základě Rozhodnutí č. j. MV - 67205-1/OIS-2008 (804) ze dne 27.8.2008, o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2008, určené na pořízení pracoviště CzechPOINT. Nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne: 27.11.2008, 12.2.2009, 5.5.2009, 10.6.2009, 4.9.2009 a 9.12.209.</p>
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	<p>V obci nejsou zřízeny peněžní fondy.</p>
Vnitřní kontrola	<p>Činnost finančního výboru byla doložena zápisy ze dne 18.2.2009, 17.6.2009 a 11.11.2009. Činnost kontrolního výboru byla doložena zápisem ze dne 15.6.2009 a 18.11.2009.</p>

## II. Zástupce ÚSC Horní Habartice prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec neuskutečnila žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- obec sdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je 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 Horní Habartice  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) zjištěných v minulých letech**

- nebyly zjištěny nenapravené chyby a nedostatky

### **b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2009**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Habartice za rok 2009**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Habartice za rok 2009**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Habartice za rok 2009**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>2,81 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,43 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

Horní Habartice dne 10.5.2010

Podpisy kontrolorů:

Ing. Pavel Domorád

kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Bc. Alena Vodrážková

kontrolor .....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Habartice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 10.5.2010

.....

Miroslav Podaný

starosta

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Horní Habartice	Miroslav Podaný
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Pavel Domorád

#### 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.