

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 3083/2017/KUUK
Jednací číslo.: 517/KON/

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Křesín, IČ: 00263842 za rok 2016

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:

- 16.11.2016
- 31.5.2017

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

Přezkoumání proběhlo v obci Křesín se sídlem Křesín 77, 410 02 Lovosice.

Přezkoumání vykonaly:

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Bc. Jana Brožová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Ing. Karel Menhart** - starosta
- **Ing. Lenka Milková** - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce a v elektronické podobě doloženo, dne 29.12.2015 schválen zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) vyrovnaný rozpočet
Rozpočtová opatření	č. 1 až č. 10/2016, schválena ZO dne 16.2., 8.3., 19.4., 17.5., 14.6., 2.8., 27.9., 25.10., 8.11. a 27.12.2016
Rozpočtový výhled	zpracován do roku 2020
Schválený rozpočet	zanesen do výkazu Fin 2-12M
Závěrečný účet	zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce a v elektronické podobě doloženo, projednán a schválen ZO dne 14.6.2016 s výhradou
Bankovní výpis	stav prostředků na bankovních výpisech k 30.9. a 31.12.2016 souhlasil na stav SÚ 231 - Základní běžný účet
Faktura	přijaté faktury č. 162 až 177, č. 215 až 260, vydané faktury č. 30 až 40, č. 41 až 48
Hlavní kniha	k 30.9. a 31.12.2016
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace účetní jednotky k 31.12.2016
Kniha došlých faktur	k 30.9. a 31.12.2016
Kniha odeslaných faktur	k 30.9. a 31.12.2016
Odměňování členů zastupitelstva	kontrola odměn zastupitelů k 30.9. a 31.12.2016
Pokladní doklad	č. 420 až 440, č. 489 až 511
Pokladní kniha (deník)	stav pokladní knihy k 30.9.2016 a 31.12.2016 souhlasil na stav SÚ 261 - Pokladna a na položku rozpočtové skladby
Příloha rozvahy	k 30.9. a 31.12.2016
Rozvaha	k 30.9. a 31.12.2016
Účetní doklad	bankovních výpisů KB č. 139 až 148, č. 164 až 181, interní účetní doklady č. 60 až 73/2016 a účetní doklady u uvedených účetních písemnosti k 31.12.2016
Účtový rozvrh	účetní jednotkou přijat
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	výkaz Fin 2-12 M k 30.9. a 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9. a 31.12.2016
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.9. a 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.9. a 31.12.2016. Územnímu celku je doporučeno část nákladů na energie náležitých k provozu příspěvkové organizace přeúčtovat této organizaci.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	z předchozích let
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva ze dne 16.2.2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	u přijatých dotačních prostředků od MPaSV na aktivní politiku zaměstnanosti pod účelovým znakem 13013 a od KÚÚK na volby pod účelovým znakem 98193 provedena kontrola označení účelovým znakem k 30.9. a 31.12.2016
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 22.9.2016 na prodej p.p.č. 1478/10 v k.ú. Křesín, zveřejnění záměru prodeje doloženo, odsouhlaseno ZO dne 14.6.2016
Vnitřní předpis a směrnice	přijaty v potřebném rozsahu
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole č. 2016/1 ze dne 1.11.2016 - bez zjištěných nedostatků
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 29.12.2016, 16.2., 8.3., 19.4., 17.5., 14.6., 2.8., 30.8., 27.9., 25.10., 8.11., 29.11. a 27.12.2016
Finanční a kontrolní výbor	zápis finančního výboru ze dne 15.3., 14.6., 30.8. a 27.12.2016, zápis kontrolního výboru ze dne 3.6., 4.10. a 27.12.2016

II. Zástupce ÚSC Křesín prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila akci podléhající zákonu o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Křesín

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

§ 147a odst. 1 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů - Smlouva o dílo č. 30112016 na akci " most - Levousy" ze dne 30.11.2016 nebyla uveřejněna na profilu zadavatele.**

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny.

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Křesín za rok 2016

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

§ 147a odst. 1 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů - Smlouva o dílo č. 30112016 na akci " most - Levousy" ze dne 30.11.2016 nebyla uveřejněna na profilu zadavatele.**

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Křesín za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Křesín za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Křesín dne 31.5.2017

Podpisy kontrolorů:

Marcela Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Bc. Jana Brožová

Kontrolor



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

Dne: 31.5.2017

Ing. Karel Menhart
starosta



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Křesín	Ing. Karel Menhart
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marcela Černá

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) 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 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.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

Mr

Česká národní banka, Na Příkopě 28, 115 03 Praha 1, IČ 48136450
 zastoupená Ing. Břetislavem Srsenem, ředitelem pobočky Ústí nad Labem
 a Ing. Alenou Jestřibkovou, vedoucí odboru provozního pobočky Ústí nad Labem
 (dále jen "ČNB")

a

Obec Křesín

Křesín 77, 410 02 Lovosice 2

IČ 00263842

zastoupená starostou Ing. Karlem Menhartem
 (dále jen "klient")

uzavírají podle § 708 a násl. ustanovení zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, tuto

smlouvu o běžném účtu

1. ČNB zřídí klientovi účet číslo **94-4418471/0710** (dále jen „účet“). Účet je veden v českých korunách. Účet je účtem podřízeným státní pokladně.
2. Nedílnou součástí této smlouvy jsou Podmínky České národní banky pro vedení účtů právnickým osobám a provádění platebního styku, Podmínky České národní banky pro používání služby ABO-K internetové bankovníctví a Část I. Ceníku peněžních a obchodních služeb České národní banky (dále jen „Ceník“). Klient současně s podpisem této smlouvy potvrzuje, že se seznámil se zněním uvedených podmínek a Ceníku a souhlasí s nimi.
3. ČNB poskytuje klientovi platební služby v rozsahu uvedeném v ustanovení § 33 odst. 8 rozpočtových pravidel.
4. ČNB účtuje klientovi ceny za poskytované služby podle Ceníku. Tyto ceny jsou odepisovány z tohoto účtu.
5. ČNB informuje klienta o platebních transakcích výpisy z účtů v intervalu denně, pokud došlo k pohybu na účtu.
6. Tato smlouva se uzavírá na dobu neurčitou.
7. Tato smlouva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, z nichž jeden obdrží klient a druhý ČNB.
8. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami.

V Ústí nad Labem dne 25. 03. 2013

v KŘESÍNĚ dne 27. 3. 2013

ČNB ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA
 Pobočka Ústí nad Labem
 Klášterní 3301/11
 401 22 Ústí nad Labem
 28



Ing. Břetislav Srsen za ČNB Ing. Alena Jestřibková

za klienta