

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 2056/2016/KUUK  
Jednací číslo.: 510/KON/2015

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **město Hrob, IČ: 00266337** **za rok 2015**

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:**

- 27.10.2015
- 6.4.2016

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

**Přezkoumání proběhlo ve městě Hrob se sídlem U Radnice 234, 417 04 Hrob.**

### **Přezkoumání vykonali:**

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Štěpánka Kubátová** - kontrolor
- **Ing. Pavel Koutecký** - kontrolor

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

- **Karel Hirsch** - starosta
- **Eva Beranová** - vedoucí odboru finančního a vnitřních věcí
- **Miloslava Pechová** - 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 právníckými 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 právníckých 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 na úřední desce a v elektronické podobě doloženo, dne 18.2.2015 přijat zastupitelstvem města (dále jen „ZM“) schodkový rozpočet
Pravidla rozpočtového provizoria	přijata ZM dne 17.12.2014
Rozpočtová opatření	schválena ZM a Radou města pod č. 1/2015 - 10/2015 a pod č. 11/2015 - 24/2015
Rozpočtový výhled	zpracován do roku 2019
Schválený rozpočet	zanesen do výkazu Fin 2 - 12 M
Závěrečný účet	zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce a v elektronické podobě doloženo, projednán a odsouhlasen ZM bez výhrad dne 29.4.2015
Bankovní výpis	ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na stav SÚ 231 - " Základní běžný " účet k 30.9. a 31.12.2015
Faktura	došlé faktury za období září a prosinec 2015, účetní doklady č. 489 - 506, 508 - 521, 524 - 529, 531 -533, 538 - 539, 696 - 724 vydané faktury za období srpen, září, listopad a prosinec 2015, účetní doklady č. 42 - 58, 62 - 69
Hlavní kniha	obratová převaha k 30.9. a 31.12.2015
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace provedena k 31.12.2015, inventurní soupisy zhotoveny
Kniha došlých faktur	k 30.9. a 31.12.2015
Kniha odeslaných faktur	k 30.9. a 31.12.2015
Odměňování členů zastupitelstva	kontrola odměn u 11 členů ZM k 30.9. a 31.12.2015
Pokladní doklad	za období září a prosinec 2015 pod č. V 15000291 - V 15000321, V 15000421 - V 15000453, P 15002550 - P15002623, P 15002778 – P 15002868 včetně účetních dokladů
Pokladní kniha (deník)	ověření návaznosti zůstatků pokladních knih k 30.9. a 31.12.2015
Příloha rozvahy	k 30.9. a 31.12.2015
Rozvaha	k 30.9. a 31.12.2015
Účtový rozvrh	účetní jednotkou přijat
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	výkaz Fin 2-12 M k 30.9. a 31.12.2015
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9. a 31.12.2015
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.9. a 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.9. a 31.12.2015
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Základní škola HROB, Mateřská škola HROB ze dne 18.11.2009 včetně dodatků
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	ověřeno u jedné poskytnuté dotace v částce 4.000,- Kč, dále u Veřejnoprávních smluv o poskytnutých dotacích ze dne 18.11. a 16.12.2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	přijaté dotační prostředky: od MZe pod účelovým znakem 29 948 na akci "Křižanov - splašková kanalizace I. a II. etapa" k 30.9.2015, od MMR pod účelovým znakem 17027 na opravu kaple, od SFŽP ČR na vybavení pro separaci a svoz biologicky rozložitelného komunálního odpadu pro město Hrob pod účelovými znaky 15839 a 90877 k 31.12.2015
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o prodeji ze dne 26.8.2015, zveřejnění záměru prodeje a schválení prodeje ZM doloženo, Smlouva o prodeji ze dne 9.9.2015, zveřejnění záměru prodeje a schválení ZM doloženo
Dokumentace k veřejným zakázkám	veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Dodávka vybavení pro volnočasové a spolkové centrum města Hrob"
Vnitřní předpis a směrnice	účetní jednotkou přijaty
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě z 9.10., 12.10.2015 a 8.3.2016, kdy byla provedena kontrola za období roku 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 17.12.2014, 18.2., 29.4., 24.6., 23.9., 7.10., 2.12. a 16.12.2015
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Zásady tvorby a použití sociálního fondu ze dne 2.1.2006, kontrola dokladů výběrovým způsobem za období listopad a prosinec 2015.
Finanční a kontrolní výbor	Kontroly provedené finančním výborem ze dne 4.2., 23.4. a 9.12.2015. Kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 4.2., 1.4., 3.6., 8.7., 2.9., 4.11. a 2.12.2015.

## II. Zástupce ÚSC Hrob prohlašuje, že:

- město má zastavený majetek,
- město má zřízena věčná břemena,
- město uskutečnilo akce podléhající zákonu č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- město neprovozuje hospodářskou činnost,
- město je zřizovatelem příspěvkových organizací,
- město má majetkovou účast na podnikání jiných osob.

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hrob  
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 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hrob za rok 2015

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

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hrob za rok 2015

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hrob za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,83 %

Hrob dne 6.4.2016

Podpisy kontrolorů:

Marcela Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Štěpánka Kubátová  
kontrolor

  
.....

Ing. Pavel Koutecký  
kontrolor

  
.....

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

Dne: 6.4.2016

**Město Hrob**  
U Radnice 234  
.417.04.Hrob.....  
IČO: 00266337 DIČ: CZ00266337  
-3-

  
Karel Hirsch  
starosta

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Město Hrob	Karel Hirsch
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 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.**

**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.**