

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 56060/2011/KUUK
Jednací číslo.: 156/KON/2010

Stejnopis č. 2

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Český Jiřetín, IČ: 00265870** **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:

- 11.10.2010
- 7.4.2011

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

Přezkoumání proběhlo v obci Český Jiřetín se sídlem Český Jiřetín 171, 436 01 Litvínov 1.

Přezkoumání vykonaly:

- **Bc. Soňa Beyblová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Jiřina Janovská** – kontrolor
- **Ing. Markéta Ostrihoňová** – kontrolor při dílčím přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Věra Ličková** - starostka obce
- **Růžena Kinkorová** - účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Český Jiřetín 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 v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Rozpočtová opatření	jsou evidována dle časové posloupnosti a byla zpracována do výkazu FIN 2 -12: č. 1 ze dne 9.6.2010, č. 2 ze dne 8.9.2010
Rozpočtový výhled	zpracován na roky 2010 – 2012
Schválený rozpočet	ze dne 2.12.2010
Závěrečný účet	zveřejněn v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, schválen ZO dne 9.6.2010 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad
Bankovní výpis	stav bankovního výpisu souhlasí s vykázaným zůstatkem v rozvaze ÚSC
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřena s pracovníkem odpovědným za pokladní operace
Faktura	výběrovým způsobem červen, listopad, prosinec 2010
Kniha došlých faktur	k 30.6.2010, k 31.12.2010
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení měsíčních odměn u neuvolněné starostky, místostarosty, předsedy výboru a člena zastupitelstva
Pokladní doklad	výběrovým způsobem červen, listopad, prosinec 2010
Pokladní kniha (deník)	k 30.6.2010, k 31.12.2010
Účetní doklad	výběrovým způsobem červen, listopad, prosinec 2010
Účtový rozvrh	platný pro rok 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2010, k 31.12.2010
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 98071, 98187, 98005 - prověřováno z hlediska uvedení účelu na dokladech, správného zaúčtování, označení příjmů i výdajů účelovým znakem
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	postup ověřen u p.p.č. 182, o výměře 43 m ²
Vnitřní předpis a směrnice	doporučujeme aktualizovat vzhledem k novým právním úpravám v oblasti účetnictví
Výsledky externích kontrol	záznam z jednání se zástupci MVČR ze dne 11.8.2010 - projednávána podání občanů, obci byla poskytnuta metodické pomoc
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 2.12.2009, 3.3.2010, 9.6.2010, 23.6.2010, 8.9.2010, 10.11.2010, 15.12.2010

Inventarizace majetku a závazků	byla zajištěna příkazem starostky ze dne 15.12.2010, inventurní soupisy byly zpracovány k 31.12.2010
Veřejné zakázky malého rozsahu	• Oprava místních komunikací - byly osloveny čtyři firmy, hodnotící komise na základě zdůvodnění, které je součástí zápisu výběrového řízení vybrala dne 7.7.2010 firmu Silnice Group, • Oprava požární nádrže - byly osloveny tři firmy, hodnotící komise na základě zdůvodnění, které je součástí zápisu výběrového řízení vybrala dne 7.7.2010 firmu JKL Most, s.r.o., Smlouva o dílo č. 2010/0721 z 21.7.2010,
Zápisy z výborů	FV ze dne 7.4.2010, 31.7.2010, KV ze dne 5.5.2010, 1.9.2010

II. Zástupce ÚSC Český Jiřetín prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost
- obec není 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 Český Jiřetín
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 Český Jiřetín za rok 2010

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Český Jiřetín za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Český Jiřetín za rok 2010

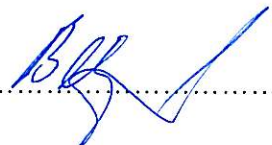
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Český Jiřetín dne 7.4.2011

Podpisy kontrolorů:

Bc. Soňa Beyblová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Jiřina Janovská

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Český Jiřetín o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 7.4.2011

OBEC ČESKÝ JIŘETÍN
436 01 Český Jiřetín 171
IČ: 265870
tel., fax: 476 117 044



Věra Ličková
starostka obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Český Jiřetín	Věra Ličková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Soňa Beyblová

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.