

Návrh: Závěrečný účet OBCE Smolnice za rok 2018

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Údaje o obci:

IČO: 00556424

Název: OBEC SMOLNICE

Adresa: Smolnice č.p. 104 PSČ 439 14

Kontaktní údaje:

Telefon: 415694221

Mobil starosta: 774 745 079

e-mail: ou.smolnice@iol.cz

www stránky: www.smolnice.cz

Rozpočet obce Smolnice (podle § 84 odst.2 písm. c., zákona č. 128/2000Sb., o obcích a § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů) byl projednán a schválen zastupitelstvem obce Smolnice dne 11. 12. 2017 jako vyrovnaný a zveřejněn dle platných právních norem v souladu se zákonem

Rozpočtová opatření

V průběhu roku 2018 schválilo zastupitelstvo obce Smolnice 5. rozpočtových opatření, byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem. Došlo k navýšení příjmů za rok 2018 o 2.545.663,- Kč a k navýšení výdajů o 1.844.125,- Kč, rozdíl mezi příjmy a výdaji 701.538,- Kč

1. Plnění rozpočtu za období 2016 - 2018

	2016	2017	2018
PŘÍJMY	6 740 202,45	7 098 858,67	7 854 946,07
VÝDAJE	4 733 834,34	7 691 598,04	6 124 371,86
SALDO	2 006 368,11	-592 739,37	1 730 574,21

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

(údaje jsou v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2018	% R Schválený	% R Upravený
Třída 1 - Daňové příjmy	4.736.000,-	6.226.000,-	6.195.830,91	130,82	99,52
Třída 2 - Nedaňové příjmy	480.800,-	590.900,-	568.474,29	118,24	96,20
Třída 3 - Kapitálové příjmy	-	-	-		
Třída 4 - Přijaté transfery	145.200,-	1.090.763,-	1.090.640,87	751,13	99,99
Příjmy celkem	5.362.000,-	7.907.663,-	7.854.946,07	146,49	99,33
Příjmy po konsolidaci	5.362.000,-	7.907.663,-	7.854.946,07	146,49	99,3
Třída 5 - Běžné výdaje	5.362.000,-	6.417.125,-	5.403.763,86	100,8	84,2

Třída 6 - Kapitálové výdaje	-	789.000,-	720.608,-	-	91,3
Výdaje celkem	5.362.000,-	7.206.125,-	6.124.371,86	114,02	85,-
Výdaje po konsolidaci	5.362.000,-	7.206.125,-	6.124.371,86	114,02	85,-
Saldo P + V po konsolidaci		701.538,-	1.730.574,21	-	246,7

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu ve Smolnici (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Obec vede dva účty: 1) základní běžný účet u KB Louny 231 10
2) účet vedený u ČNB pobočka Ústí nad Labem 231 20

Stav základního běžného účtu 231 10 k 31.12.2018 4.679.913,16 Kč
Stav účtu u ČNB 231 20 k 31.12.2018 3.008.167,00 Kč

Celkový zůstatek účtu převedený k 1.1.2018..... 7.688.080,16Kč

*Obec neprovozuje hospodářskou činnost

*Obec nemá zastavený majetek

*Obec má zřízená věcná břemena

*Obec v roce 2018 neuskutečnila žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

*Obec nesdružuje prostředky

*Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace

*Obec není zřizovatelem organizační složky

*Obec nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob

*Obec nehosподаří s majetkem státu

*Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3. zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení)

*Obec nemá zastavené movité věci ve prospěch třetích osob

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2018 činily celkem 757.440,- Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby v roce 2018 byly vráceny do státního rozpočtu v roce 2019 (leden 2019)

Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

UZ	Označení transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpano	Rozdíl
13101	Aktivní politika zaměstnanost	390.743,00	390.743,00	0
14004	Dotace pro hasiče	24.969,00	24.969,00	0
15974	MŽP dotace KD	492.877,87		492.877,87

				čerpání 2017
29017	Lesní hospodářský plán	18.351,-	6.642,90	11.708,10 čerpáno 2017
98008	Volby prezident	28.500,-	14.828,-	13.672,- vráceno kraji 2019
98071	Volby do parlamentu ČR Z roku 2017		14.514,-	14.514,- Vráceni kraji 2018
98187	Volby komunální	30.000,-	16125,-	13.875,- Vráceno kraji 2019
	Celkem	985.440,87	467.821,90	517.618,97

Rozpis poukázaných příspěvků a dotací v roce 2018 – Obec Smolnice

Vztahuje se na položky 52xx,531x,532x,533x,5492,63xx, vyjma 6361

Položka	Příjemce dotace	Účel	Částka
5321	Město Louny	Projednáni přestupků	2.000,-
5329	Mikroregion Peruc	Příspěvek za členství	12.480,-

Přehled přijatých dotací z rozpočtu obcí

položka	Označení položky	skutečnost
4121	Obec Toužetín	20.000,-

Majetkové účty obce

Majetek	účet	BRUTTO	Korekce	NETTO
AKTIVA CELKEM		40.085.239,19	9.798.419,29	30.286.819,90
Stálá aktiva		32.277.359,03	9.798.419,29	22.478.939,74
Dlouhodobý nehmotný majetek	019	565.092,-	209.595,00	355.497,-
pozemky	031	5.393.839,26	-	5.393.839,26
Kulturní předměty	032	153.821,00	-	153.821,00
stavby	021	19.981.300,76	7.046.934,10	12.934.366,66
Samostatné věci movité	022	1.481.297,44	841.536,62	639.760,82
Drobný dlouhodobý majetek	028	1.700.353,57	1.700.353,57	
Nedokončený dlouhodobý majetek	042	494.655,00	-	494.655,00
akcie	069	2.507.000,-	-	2.507.000,-
Krátkodobé pohledávky	314	78.800,-	-	78.800,-
Pohledávky za vybranými institucemi	346	30.000,-	-	30.000,-
Dohadné účty aktivní	388	11.000,-	-	11.000,-
ZBU	231	7.688.080,16	-	7.688.080,16
PASIVA CELKEM				30.286.819,90
Výsledek hospodaření běžného roku				+ 1.733.144,40

Přílohou je rozvaha sestavená k 31.12.2018

Obec je členem Mikroregionu Peruc a dále je členem Svazu měst a obcí

Výsledek hospodaření za rok 2018

Náklady obce za rok 2018	5.884.091,81Kč
Výnosy obce za rok 2018	7.617.232,21Kč

Výsledek hospodaření: Z I S K 1.733.140,40

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Smolnice za rok 2018

Součástí závěrečného účtu je zpráva o přezkoumání hospodaření obce Smolnice, kterou provedl Krajský úřad Ústeckého Kraje odbor kontroly jednacím číslem 439/KON/2018, a to ve dnech 3. 12. 2018 a 5. 2. 2019 na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Závěr zprávy :

- I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Smolnice za rok 2018 byly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) a §10 odst. 3. písm. c zákona č.420/2004Sb.**

- II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Smolnice za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti**

- III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření**

a) Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,38%
b) Podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,36%
c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územní celku	0,00%
d)	

- IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Smolnice za rok 2018**
Bylo ověřeno dle § 17 zákona č.23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 je k nahlédnutí u starosty obce a na elektronické úřední desce obce.

Návrh na usnesení:

„Zastupitelstvo obce **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy Krajského úřadu Ústeckého kraje odbor kontroly o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a to s **výrokem „bez výhrad“**, dále zastupitelstvo obce **přijímá opatření k nápravě**

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 5. února 2019
Spisová značka: 439/KON/2018
Číslo jednací: 439/KON/2018
JID: 2198/2019/KUUK

Počet listů/příloh : 9/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Smolnice, IČ: 00556424,** **za rok 2018**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 18.9.2018.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Smolnice se sídlem Smolnice 104, 439 14 Smolnice ve dnech:

- 3.12.2018
- 5.2.2019

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

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- **Ivana Komová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Pavel Koutecký** - kontrolor

Konečné přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- **Ivana Komová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Michaela Povová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Vladimír Marek** - starosta
- **Marie Švajcrová** - 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 s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů:

- 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 zvláštního právního předpisu,
- 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,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. 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	Na rok 2018 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn v souladu se zákonem.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č.1/2018 až č. 4/2018 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12M. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce (dále jen "ZO") dne 11.12.2017 jako vyrovnaný. Rozpočet je do výkazu FIN 2-12M pořízen ve shodných položkách. Schválený rozpočet zveřejněn v souladu se zákonem.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2020 - 2021. Schválen ZO dne 27.11.2018. Zveřejněn v souladu se zákonem.
Závěrečný účet	Za rok 2017 byl projednán a schválen ZO dne 14.5.2018 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Návrh i schválený závěrečný účet zveřejněn v souladu se zákonem.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC, SÚ 245 Jiné běžné účty výkazu Rozvaha k 30.9.2018 a 31.12.2018.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s účetní obce dne 20.9.2008.
Faktura	Kontrola došlých faktur č. 192 až 205. Kontrola vydaných faktur č. 05/2018 až 07/2018, 09/2018 až 12/2018.
Hlavní kniha	Předložena k 30.9.2018 a 31.12.2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31.12.2018. Plán inventur ze dne 1.12.2018. Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2019. Inventarizační rozdíly nezjištěny.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.9.2018 a 31.12.2018.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.9.2018 a 31.12.2018.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola vyplácených odměn u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, dvou předsedů výborů, dvou členů výborů a člena zastupitelstva obce bez dalších funkcí dle mzdových listů k 30.9.2018 a 31.12.2018.
Pokladní doklad	Příjmové pokladní doklady č. 290 až 292, 303 až 306. Výdajové pokladní doklady č. 287 až 289, 293 až 302.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 30.9.2018 a 31.12.2018 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně výkazu FIN 2-12M. Pokladní limit stanoven ve výši 50 000,- Kč.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.9.2018 a 31.12.2018.
Rozvaha	Předložena k 30.9.2018 a 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklady č. 472 až 478, 488, 494, 796.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena ZO dne 14.5.2018.
Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.9.2018 a 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.9.2018 a 31.12.2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec k 31.12.2018 neposkytla účelovou dotaci.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 31.12.2018 kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem: ÚZ 98008 - Dotace na volbu prezidenta republiky ÚZ 13101 – Aktivní politika zaměstnanosti pro OÚ a obce
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo na akci "Prodloužení vodovodu Smolnice" s firmou Radek Fořt, Lounská 201, Cítoliby ve výši 418 783,- Kč ze dne 23.7.2018. Smlouva nepodléhá zveřejnění.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	K 30.9.2018 nebyla uzavřena smlouva o převodu majetku.
Smlouvy o přijetí úvěru	K 31.12.2018 nemá obec uzavřenou smlouvu o přijetí úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva č. IE-12-4004470/VB/07 uzavřena s firmou ČEZ Distribuce a.s. dne 15.5.2018.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Prodej pozemku p.č. 65 v k.ú. Smolnice u Loun, zveřejněn v souladu se zákonem.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Prodloužení vodovodu Smolnice". Osloveni čtyři potencionální dodavatelé, podány 2 nabídky. S vybranou firmou Radek Fořt, Lounská 201, Cítoliby byla sepsána smlouva dne 23.7.2018. Kontrolovány dokumenty: výzva k podání nabídky ze dne 30.5.2018, protokol o otevírání obálek ze dne 18.6.2018 a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18.6.2018.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice č. 1/2010 - doporučena aktualizace. Dispoziční oprávnění ze dne 1.11.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V rámci přezkoumání hospodaření obce použity podpůrně zápisy a usnesení ZO k 31.12.2018.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec nemá zřízeny peněžní fondy.
Finanční a kontrolní výbor	KV - doloženy zápisy ze dne 1.3.2018, 22.6.2018, 5.9.2018, 14.11.2018. FV - doloženy zápisy ze dne 1.2.2018, 15.5.2018, 9.7.2018, 14.11.2018. V rámci přezkoumání hospodaření obce použity zápisy podpůrně.
Dluhová služba	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

II. Zástupce ÚSC Smolnice prohlašuje, že územní celek:

- nemá zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Smolnice za rok 2017

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 92 odst. 1 - Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. Doba mezi zasedáním zastupitelstva obce dne 9.7.2018 a dne 30.10.2018 byla delší než 3 měsíce.

§ 93 odst. 1 - Obecní úřad neinformoval o místě a době připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce.

Pozvánka na zasedání zastupitelstva obce Smolnice ze dne 18.11.2018 neobsahovala informaci o místě a době připravovaného zasedání zastupitelstva obce, které se konalo dne 27.11.2018.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 30 odst. 2 - Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Předložený inventurní soupis SÚ 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek - vyčísluje oprávky k SÚ 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku ve výši 211 950,- Kč. Účetní stav dle hlavní knihy k 31.12.2018 je 209 595,- Kč, rozdíl činí 2 355,- Kč.

Předložený inventurní soupis SÚ 021 - Stavby - vyčísluje oprávky k SÚ 081 - Oprávky ke stavbám ve výši 7 080 075,- Kč. Účetní stav dle hlavní knihy k 31.12.2018 je 7 046 934,10 Kč, rozdíl činí 33 140,90 Kč.

Předložený inventurní soupis SÚ 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí - vyčísluje oprávky k SÚ 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí ve výši 852 164,44 Kč. Účetní stav dle hlavní knihy k 31.12.2018 je 841 536,62 Kč, rozdíl činí 10 627,82 Kč.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 93 odst. 1 - **Obecní úřad neinformoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce (napraveno).**

Pozvánka na veřejné zasedání zastupitelstva obce Smolnice ze dne 6.2.2018 neobsahovala navržený program připravovaného zasedání zastupitelstva obce, které se bude konat 26.2.2018.

- Pozvánky na veřejné zasedání zastupitelstva obce ze dne 22.10.2018 a 18.11.2018 obsahovaly informaci o navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při prezkoumání hospodaření ÚSC Smolnice za rok 2018

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 92 odst. 1 - Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. Doba mezi zasedáním zastupitelstva obce dne 9.7.2018 a dne 30.10.2018 byla delší než 3 měsíce.

§ 93 odst. 1 - Obecní úřad neinformoval o místě a době připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce.

Pozvánka na zasedání zastupitelstva obce Smolnice ze dne 18.11.2018 neobsahovala informaci o místě a době připravovaného zasedání zastupitelstva obce, které se konalo dne 27.11.2018.

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

c2) neprůkazné

Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 30 odst. 2 - Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Předložený inventurní soupis SÚ 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek - vyčísluje oprávky k SÚ 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku ve výši 211 950,- Kč. Účetní stav dle hlavní knihy k 31.12.2018 je 209 595,- Kč, rozdíl činí 2 355,- Kč.

Předložený inventurní soupis SÚ 021 - Stavby - vyčísluje oprávky k SÚ 081 - Oprávky ke stavbám ve výši 7 080 075,- Kč. Účetní stav dle hlavní knihy k 31.12.2018 je 7 046 934,10 Kč, rozdíl činí 33 140,90 Kč.

Předložený inventurní soupis SÚ 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí - vyčísluje oprávky k SÚ 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí ve výši 852 164,44 Kč. Účetní stav dle hlavní knihy k 31.12.2018 je 841 536,62 Kč, rozdíl činí 10 627,82 Kč.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Smolnice za rok 2018

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Smolnice za rok 2018

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 5.2.2019.

Smolnice dne 5.2.2019

Podpisy kontrolorů:

Ivana Komová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Ing. Michaela Povová

kontrolor


.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Smolnice o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 5.2.2019


.....
Vladimír Marek
starosta


Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Smolnice	Vladimír Marek
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ivana Komová

Poučení:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad 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 (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.