

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1788/2012/KUUK
Jednací číslo.: 470/KON/2011

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obec Markvartice, IČ: 00555916 za rok 2011

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:

- 27.7.2011
- 20.2.2012

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

Přezkoumání proběhlo v obci Markvartice se sídlem Markvartice 60, 407 42 Markvatrice.

Přezkoumání vykonaly:

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Dana Junková** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Mgr. Petr Culek** - místostarosta
- **Lenka Labudová** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Markvartice 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 na úřední desce a v elektronické podobě, schválen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 13.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 - schválené ZO dne 14.4.2011, rozpočtové opatření č. 2 - schválené ZO dne 9.6.2011, rozpočtové opatření č. 3 - schválené ZO dne 29.9.2011, rozpočtové opatření č. 4 - schválené ZO dne 8.12.2011, rozpočtové opatření č. 5 - schválené ZO dne 19.1.2012.
Rozpočtový výhled	Zpracován na období let 2012 až 2014.
Schválený rozpočet	Byl pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M.
Závěrečný účet	Schválen ZO dne 12.5.2011 s výhradou, na jejíž základě obec přijala opatření k nápravě.
Bankovní výpis	Ověřena návaznost zůstatků bankovních účtů na SÚ 231 - ZBÚ a SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry k 30.6. a k 31.12.2011.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s účetní obce z 1.1.2003.
Faktura	Faktury došlé výběrovým způsobem za 1. pololetí roku a za prosinec 2011. Faktury vydané výběrovým způsobem za období leden, duben a prosinec 2011.
Hlavní kniha	K 30.6. a k 31.12.2011.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena k 31.12.2011.
Kniha došlých faktur	K 30.6. a k 31.12.2011.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6. a k 31.12.2011.
Odměňování členů zastupitelstva	Provedena kontrola odměny neuvolněného starosty, uvolněného místostarosty a tří neuvolněných členů ZO výběrovým způsobem k 30.6. a k 31.12.2011.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za období květen, červen a prosinec 2011.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na SÚ 261 - Pokladna a na položku 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně k 30.6.2011.
Příloha rozvahy	K 30.6. a 31.12.2011.
Rozvaha	K 30.6. a k 31.12.2011.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz FIN 2 - 12 M k 30.6. a k 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a k 31.12.2011.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.6. a k 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K 30.6. a k 31.12.2011.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13101 a 13234 - aktivní politika zaměstnanosti, ÚZ 17466 - dotace z MMR na opravy mostků, ÚZ 33123 - průběžná dotace pro ZŠ od MŠMT, ÚZ 98005 - dotace na sčítání lidu. ÚZ 17466 - dotace MMR na opravy mostků, ÚZ 29920 - dotace Min.Zem. na opravu ČOV.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 16.5.2011 na p.p.č. 2496/26 o výměře 2221 m2, záměr prodeje zveřejněn od 17.3.2009 do 17.4.2009, schváleno ZO dne 12.5.2011. Kupní smlouva ze dne 2.9.2011 na p.č. 1604 o výměře 89 m2, záměr prodeje zveřejněn od 31.1. do 17.2.2011, schváleno ZO dne 16.3.2011.
Smlouvy o přijetí úvěru	K 30.6. a k 31.12.2011 územní celek nepřijal nový úvěr.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Výběrové řízení na podlimitní zakázku na akci " Obnova mostu č. 3 po povodni v 08/2010 Markvartice". Ze čtyř oslovených společností byl územním celkem vybrán dodavatel, se kterým je následně uzavřena smlouva o dílo.
Vnitřní předpis a směrnice	Přijaty na rok 2011, kontrola výběrovým způsobem.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis č. 1 o kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace ze dne 20.6. a Zápis ze dne 14.10.2011.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne : 27.1., 16.3., 14.4., 12.5., 9.6., 30.6.,25.8.,29.9.,11.10.,8.12.2011 a z 19.1.2012.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 16.3., 28.3., 11.4., 6.6., 15.8., 19.10., 14.11. a 5.12.2011. Zápisy z jednání kontrolního výboru - nebyly doloženy.

II. Zástupce ÚSC Markvartice prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec nehospodáří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Markvartice
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 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Markvartice za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Markvartice za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Markvartice za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Markvartice dne 20.2.2012

Podpisy kontrolorů:

Marcela Černá


kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

Ing. Dana Junková

kontrolor



.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Markvartice o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 20.2.2012

OBEC MARKVARTICE
407 42 Markvartice 280
IČO 555 916



Mgr. Petr Culek
místostarosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Markvartice	Mgr. Petr Culek
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. 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.