

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 14438/2015/KUUK  
Jednací číslo.: 261/KON/2014

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** o výsledku přezkoumání hospodaření Svazek obcí Českokamenicka, IČ: 70976899 za rok 2014

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:**

- 30.9.2014
- 20.4.2015

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

**Přezkoumání Svazku obcí Českokamenicka se sídlem Náměstí Míru 219, 407 21 Česká Kamenice proběhlo na OÚ Kunratice.**

**Přezkoumání vykonala:**

- **Bc. Magdalena Chottová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zástupci územního samosprávného celku:**

- **Ing. Hana Štejnarová** - předseda svazku
- **Jiřina Moudrá** - účetní svazku

### **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	doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2014 na úředních deskách ve všech členských obcích
Rozpočtový výhled	do roku 2016
Schválený rozpočet	vyrovnaný rozpočet na rok 2014 schválen členskou schůzí dne 10.10.2013
Závěrečný účet	členská schůze dne 24.4.2014 schválila celoroční hospodaření a závěrečný účet svazku za rok 2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s výhradou, doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách ve všech členských obcích
Bankovní výpis	odsouhlasení zůstatků na bankovním účtu na stav SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC v rozvaze ke dni 30.6.2014 a 31.12.2014
Faktura	došlé a vydané faktury za 1. pololetí a 2. pololetí roku 2014
Hlavní kniha	analytická ke dni 31.12.2014
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12.2014, inventarizační zpráva ze dne 20.1.2015
Kniha došlých faktur	ke dni 30.6.2014 a 31.12.2014
Kniha odeslaných faktur	ke dni 30.6.2014 a 31.12.2014
Příloha rozvahy	ke dni 30.6.2014 a 31.12.2014
Rozvaha	ke dni 30.6.2014 a 31.12.2014
Účetní doklad	účetní doklady za měsíce duben až červen a prosinec 2014
Účtový rozvrh	roku 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.6.2014 a 31.12.2014
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.6.2014 a 31.12.2014
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 5.4.2002
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Českokamenicka ze dne 5.4.2002
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2014
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy členské schůze ze dne 10.10.2013, 24.4.2014, 22.9.2014 a 4.12.2014
Revizní komise	zprávy revizní komise ze dne 30.3.2014 a 31.8.2014
Účetní závěrka	schválena členskou schůzí dne 24.4.2014, protokol o schválení roční účetní závěrky

## **II. Zástupce ÚSC Svazek obcí Českokamenicka prohlašuje, že:**

- svazek nemá zastavený majetek,
- svazek nemá zřízena věcná břemena,
- svazek neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- svazek neprovozuje hospodářskou činnost,
- svazek není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- svazek není zřizovatelem organizační složky,
- svazek nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- svazek nehospodaří s majetkem státu.

### **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

#### **a) zjištěných v minulých letech**

- byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly odstraněny,
- nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

#### **b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2014**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka za rok 2014**

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

#### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka za rok 2014**

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Svazek obcí Českokamenicka za rok 2014

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

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

Svazek obcí Českokamenicka dne 20.4.2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Magdalena Chottová


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Českokamenicka o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

**"SVAZEK OBCÍ ČESKOKAMENICKA"**  
nám. Míru 219  
407 21 Česká Kamenice

Dne: 20.4.2015

  
.....  
Ing. Hana Štejnarová  
předseda svazku

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek obcí Českokamenicka	Ing. Hana Štejnarová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Magdalena Chottová

**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.**