

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 24. dubna 2019
Spisová značka: 597/KON/2018
Číslo jednací: 597/KON/2018
JID: 203595/2018/KUUK

Počet listů/příloh: 5/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTO VROUTEK, IČ: 00265705, 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 5. 10. 2018.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Vroutek se sídlem Náměstí Míru 166, 439 82 Vroutek ve dnech:

- 12. 11. 2018 - 13. 11. 2018
- 23. 04. 2019 - 24. 04. 2019

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

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka
- Ing. Alena Babická – kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Jaromír Kubelka - starosta
- Bc. Blanka Přibíková - 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, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- 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 právnickými 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 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,
- 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	- zpracován dle rozpočtové skladby, - zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 24. 11. 2017 do 22. 12. 2017
Rozpočtová opatření	- rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 schváleno Zastupitelstvem města Vroutek (dále také ZM) dne 12. 3. 2018, zveřejněno dne 13. 3. 2018, - RO č. 2 schváleno ZM dne 18. 6. 2018, zveřejněno dne 20. 6. 2018, - RO č. 3 schváleno ZM dne 1. 10. 2018, zveřejněno dne 25. 10. 2018, - RO č. 4 schváleno ZM dne 17. 12. 2018, - RO č. 5 schváleno ZM dne 17. 12. 2018 jako předběžné pro operace které vzniknou v období 17. 12. 2018 - 31. 12. 2018 - bez určení konkrétní výše v Kč - pro přijetí transferů a případné realizace výdajů transferů (Úřad práce, SDH), s tím že bude podána informace ZM dne 14. 1. 2019, - RO č. 1 - 3 jsou zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup, u RO č. 4 - 5 – nezveřejněna, 17. 12. 2018 byl schválen rozpočet na rok 2019.
Schválený rozpočet	- schválen ZM dne 14. 12. 2017 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 37 856 000 Kč, výdaje ve výši 57 591 000 Kč, schodek ve výši 19 735 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2017 činí 23 836 065,80 Kč - závazné ukazatele pro obec stanoveny: § a vybrané položky rozpočtové skladby.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2020 až 2021, ZM usnesením č. 14/2017 bod. VI. dne 14. 12. 2017, zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 22. 12. 2017, na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 30. 5. 2018 do 20. 6. 2018, - závěrečný účet za rok 2017 obsahoval zákonné údaje, - závěrečný účet projednán a schválen ZM usnesením č. 08/2018 bod VII. dne 18. 6. 2018 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 20. 6. 2018, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních výpisů ke dni 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 a 236 výkazu Rozvaha a řádky 6010 a 6020 výkazu FIN 2-12 M, - zůstatky bankovních výpisů ke dni 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 souhlasí s účetním záznamem SÚ 241 a 245 výkazu Rozvaha.
Faktura	- prověřeny došlé faktury od č. 423/3423 do č. 441/3441, od č. 445/3445 do č. 480/3480 včetně průvodky k likvidaci faktury, - prověřeny vydané faktury od č. 11800036 do č. 11800050 a od č. 21800002 do č. 21800003.
Hlavní kniha	- k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 - účetní program FENIX.

Inventurní soupis majetku a závazků	- směrnice č. 18/2018 Inventarizace majetku a závazků ze dne 9. 1. 2018, - příkaz č. 1/2018 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2018 ze dne 26. 11. 2018 vydaný starostou města, ZM vzalo dne 26. 11. 2018 usnesením č. VIII. b) na vědomí, - plán inventur na rok 2018 platný od 26. 11. 2018 do 31. 1. 2019 vydaný starostou města, vč. tří příloh - seznam inventarizačních soupisů a složení komisí pro fyzickou inventuru, seznam inventarizačních soupisů a složení komisí pro dokladovou inventuru, prezenční listina účastníků proškolení ze dne 26. 11. 2018, - inventurní soupisy rozvahových a podrozvahových účtů, - Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 30. 1. 2019.
Kniha došlých faktur	- k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 - účetní program FENIX.
Kniha odeslaných faktur	- k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 - účetní program FENIX.
Odměňování členů zastupitelstva	- odměny neuvolněných členů ZM volebního období 2014 - 2018 schváleny ZM dne 9. 10. 2017 usnesením č. 12/2017 bod XII.c), - dle mzdových listů k 30. 9. 2018 prověřena funkční odměna členů ZM volebního období 2014 - 2018 u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru, člena finančního výboru a člena komise, - odměny neuvolněných členů ZM volebního období 2018 - 2022 schváleny ZM dne 2. 10. 2018 usnesením č. XII, - dle mzdových listů k 31. 12. 2018 prověřena funkční odměna členů ZM volebního období 2018 - 2022 u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru, předsedy finančního výboru, předsedy stavební komise a současně člena finančního výboru, člena kontrolního výboru a člena ZM bez další funkce.
Pokladní doklad	- prověřeny příjmové i výdajové doklady včetně účetních předpisů od č. 591 do č. 654 a od č. 844 do č. 860.
Pokladní kniha (deník)	- za měsíc září a prosinec 2018, - zůstatek v pokladní knize souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a výkazem pro hodnocení rozpočtu Fin 2-12 M sestavených ke dni 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018. ÚSC neúčtuje v režimu oddělené pokladny, pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	- k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 - účetní program FENIX.
Rozvaha	- k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 - účetní program FENIX.
Účetní doklad	- prověřeny účetní doklady k bankovním výpisům KB - sociální fond od č. 684 do č. 688, od č. 801 do č. 808, od č. 896 do č. 899, od č. 992 do č. 996 (pořadové č. KB 30 - 47) , - k bankovním výpisům KB - základní běžný účet od č. 908 do č. 991 (pořadové č. KB 163 - 181), - k bankovním výpisům ČNB od č. 997 do č. 1004 (pořadové č. ČNB 17 - 22.)
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 - účetní program FENIX.
Výkaz zisku a ztráty	- k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 - účetní program FENIX.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- předložen k 30. 9. 2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- předložen k 30. 9. 2018.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- Město Vroutek je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací, a sice: Domov pro seniory Vroutek, příspěvková organizace (dále také DPS) a Základní škola a Mateřská škola Vroutek, okres Louny - příspěvková organizace (dále také ZŠ a MŠ;) rozpočet obou organizací na rok 2018 byl schválen ZM usnesením č. 14/2017 bod V. jako součást rozpočtu ÚSC, položky 3113 a 4357, dne 14. 12. 2017; - odpisový plán obou organizací na rok 2018 schválilo ZM usnesením č. 13/2017 bod VII. d), (DPS) a bod VI. f), (ZŠ a MŠ) dne 20. 11. 2017; dodatek č. 1 k odpisovému plánu ZŠ a MŠ byl schválen ZM usnesením č. 3/2018 bod. V. b) dne 12. 3. 2018; dodatek č. 2 k odpisovému plánu ZŠ a MŠ byl schválen ZM usnesením č. 13/2018 bod. V. dne 3. 9. 2018,- roční účetní závěrka DPS za rok 2017 schválena ZM usnesením č. 3/2018 bod IV. dne 21. 2. 2018 a úhradu ztráty ve výši 20 676,41 Kč z rezervního fondu schválil starosta dne 14. 3. 2018,- roční účetní závěrka ZŠ a MŠ za rok 2017 schválena ZM usnesením č. 3/2018 bod V. a) dne 12. 3. 2018 a a úhradu ztráty ve výši 133 147,63 Kč z rezervního fondu schválil starosta dne 14. 3. 2018, - ZM usnesením č. 20/2018 bod V. b) dne 26. 11. 2018 schválilo odpisový plán DPS, - ZM usnesením č. 20/2018 bod VI. c) dne 26. 11. 2018 schválilo odpisový plán ZŠ a MŠ, - ZM usnesením č. 20/2018 bod VI. b) dne 26. 11. 2018 schválilo ZŠ a MŠ převod finančních prostředků ve výši 1 000 000 Kč z fondu investic na běžné opravy a udržování budov, - ZM usnesením č. 21/2018 bod VI. dne 17. 12. 2018 schválilo střednědobý výhled rozpočtu DPS do roku 2021, - ZM usnesením č. 21/2018 bod VIII. dne 17. 12. 2018 schválilo střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ do roku 2021,
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	- žádost o příspěvek pro Fotbalový klub Vroutek, z. s., na činnost FK Vroutek pro rok 2018 ve výši 39 000,-Kč ze dne 28. 2. 2018, projednána a schválena ZM dne 12. 3. 2018 usnesením č.3/2018 bod VI. m) ve výši 39 000,- Kč veřejnoprávní smlouva č. 12/2018 ze dne 19. 3. 2018, doklad o poskytnutí dotace – výpis KB ze dne 19. 3. 2018 poř. č. 53 č. ú. 3121481/0100, - žádost o příspěvek pro D. L. na uskutečnění akce letní indiánský tábor ve Valči ve výši 30 000,-Kč ze dne 5. 1. 2018, projednána a schválena ZM dne 12. 3. 2018 usnesením č. 3/2018 bod VI. f) ve výši 30 000,- Kč veřejnoprávní smlouva č. 16/2018 ze dne 21. 3. 2018, doklad o poskytnutí dotace – příjmový pokladní doklad č 172 ze dne 21. 3. 2018, - žádost o příspěvek pro T. Z. na pořízení DČOV pro rodinný dům ve výši 15 000,-Kč ze dne 9. 1. 2018, projednána a schválena ZM dne 18. 6. 2018 usnesením 08/2018 bod XI. c) ve výši 15 000,- Kč veřejnoprávní smlouva č. 22/2018 ze dne 18. 8. 2018, doklad o poskytnutí dotace – příjmový pokladní doklad č. 561 ze dne 17. 8. 2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- k 30. 6. 2018 prověřeny přijaté účelové finanční prostředky pod účelovým znakem (dále jen ÚZ): ÚZ 13013 - operační program Zaměstnanost, ÚZ 13101 - aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, ÚZ 98008 - dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR - kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem, - k 31. 12. 2018 prověřeny přijaté účelové finanční prostředky pod účelovým znakem (dále jen ÚZ): ÚZ 98 187 - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích, ÚZ 14 004 - Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně,

	ÚZ 29 014 - Příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu porostů, podle písm. B pravidel, ÚZ 14 984 - Dotace pro jednotky SDH obcí - 014240 - investice, ÚZ 29 027 - Údržba a obnova kulturních a venkovských prvků - program č. 129 660 - IV, - kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem.
Smlouvy nájemní	- prověřen postup pronájmu nemovitého majetku - část p. č. 6401 (10 000 m ²) v k. ú. Vroutek, louka u Třešňovky v lokalitě Kozinec, nájemní smlouva ze dne 5. 4. 2018, účetní doklad č. 5209, doklad o úhradě-příjmový pokladní doklad č. 209 ze dne 5. 4. 2018.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- prověřen postup při prodeji nemovitého majetku – č. 4/2018 bod VIII. b) ze dne 9. 4. 2018, smlouva o budoucí kupní smlouvě se zřízením předkupního práva ze dne 24. 8. 2018, kupní smlouva ze dne 24. 09. 2018, návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 27. 09. 2018, doklad o úhradě – výpis KB poř. č. 167 k účtu č.321481/0100 účetní doklad č. 00935, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru ve věci sp. Zn. V-3189/2018-533 ze dne 23. 10. 2018, - prověřen postup při koupi nemovitého majetku - st. p. č. 153/1 včetně budovy čp. 106 a stavebnětechnického zařízení v k.ú. Vroutek, usnesení ZO č. 02/2018 bod VIII. b) ze dne 12. 2. 2018, doklad o úhradě – výpis KB poř. č. 53 ze dne 19. 3. 2018 k účtu č.321481/0100 účetní doklad č. 00296.
Smlouvy o věcných břemenech	- smlouva č.IV-12-4015069/VB001 ze dne 14. 9. 2018 o zřízení věcného břemene služebnosti, oprávněný - ČEZ Distribuce, a.s. zastoupena na základě jí písemně udělené moci evid. č. PM/II - 23/2018 ze dne 14. 5. 2018 - firmou ELMO Schoř, s. r. o., zatížený pozemek - p. p. č. 7138 k. ú. 7138 Vroutek, usnesení č. 04/2018VIII.d) ze dne 9. 4. 2018, FV 11800055.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka ke zveřejnění záměru prodeje p. p. č. 6515/3,6516/3,6517/5 k. ú. Vroutek (14. 3. 2018 - 30. 3. 2018), - doložka ke zveřejnění záměru prodeje částí p. p. č. 180/28 a 180/1 (celkem 100 m²) a parcely č. 185/2 vše v k. ú. Vroutek (22. 11. 2017 - 8. 12. 2017), - doložka ke zveřejnění záměru pronájmu část p. č. 6401 (10 000 m²) v k. ú. Vroutek, louka u Třešňovky v lokalitě Kozinec (14. 3. 2018 – 30. 3. 2018).
Dokumentace k veřejným zakázkám	- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Město Vroutek - svoz biologicky rozložitelného odpadu": - výzva k podání nabídky do výběrového řízení zveřejněna dne 4. 5. 2018 na portálu zadavatele "Vhodné uveřejnění veřejných zakázek", - 3x rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení předložených nabídek ze dne 4. 5. 2018, - 3x čestné prohlášení o nepodjatosti výběrové komise ze dne 17. 5. 2018, - protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 6. 2018, - ZM dne 16. 7. 2018 vzalo na vědomí výsledek výběru zhotovitele a ukládá usnesením č. 12/2018 uzavřít smlouvu s vítězným uchazečem dle výběru nejvhodnější nabídky na VZMR, - kupní smlouva v celkové ceně dodávky 935 000 Kč bez DPH uzavřena dne 17. 7. 2018, na portálu zadavatele "Vhodné uveřejnění veřejných zakázek" zveřejněna dne 23. 7. 2018, - rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314020618 z Operačního programu životního prostředí 2014-2020.
Vnitřní předpis a směrnice	- Vnitřní směrnice č. 2/2011, která stanoví pravidla pro tvorbu a čerpání Sociálního fondu v rámci města Vroutek pro zaměstnance Městského

	úřadu ve VROUTKU a ostatní určené osoby; - Vnitřní směrnice č. 18/2018 Inventarizace majetku a závazků ze dne 9. 1. 2018.
Výsledky kontrol zřízených organizací	- Roční zpráva o finanční kontrole za rok 2018 ze dne 8. 2. 2018 č.j. 58/ZS/2019- Základní škola a Mateřská škola VROUTEK, - Roční zpráva o finanční kontrole za rok 2018 ze dne 16. 1. 2018 č.j. 30/2019 - Domov pro seniory VROUTEK.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- ze dne 9. 10. 2017, 20. 11. 2017, 14. 12. 2017, 15. 1. 2018, 12. 2. 2018, 12. 3. 2018, 9. 4. 2018, 14. 5. 2018, 18. 6. 2018, 16. 7. 2018, 3. 9. 2018, 1. 10. 2018, 29. 10. 2018, 12. 11. 2018, 26. 11. 2018, 17. 12. 2018 - při přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	- Vnitřní směrnice č. 2/2011, která stanoví pravidla pro tvorbu a čerpání Sociálního fondu v rámci města VROUTEK. Aktualizovaná dne 16. 3. 2018 s účinností od 1. 4. 2018, předmět aktualizace - zvýšení jednotného přídělů do fondu o 1 %, tj. nově činí příděl 5 %. Úprava schválena ZM dne 12. 3. 2018 usnesením č. 03/2018 bod XII. b), - Vnitřní směrnice č. 2/2011, kterou se stanoví pravidla pro tvorbu a čerpání Sociálního fondu tvořeného v rámci města VROUTEK ze dne 16. 3. 2018, prověřeny účetní doklady od č. 1252 do č. 1384, došla faktura č. 614, účetní doklad č. 3614.
Činnost finančního a kontrolního výboru	- zápis o výsledku finanční kontroly ze dne 18. 1. 2018, zjištěné závady - nevyúčtování grantů poskytnutých a základě grantového programu města VROUTEK, - zápis o provedené kontrole kontrolním výborem ze dne 19. 12. 2018 - upozornění na nedořešení některých usnesení - ostatní zápisy jsou bez připomínek.
Rozpočtová odpovědnost	- 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.
Účetní závěrka města VROUTEK	- schválena ZO dne 18. 6. 2018 usnesením č. 08/2018 bod VI.

II. Zástupce ÚSC VROUTEK prohlašuje, že územní celek:

- má zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (pouze VZMR),
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodář 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 VROUTEK za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

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

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vroutek za rok 2018

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vroutek 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.

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,65 %

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vroutek 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 24. 4. 2019.

Vroutek dne 24. 4. 2019

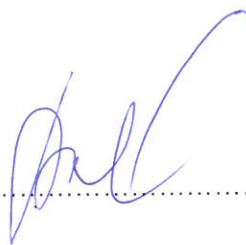
Podpisy kontrolorek:

Ing. Věra Pelikánová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka



Ing. Alena Babická
kontrolorka



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

MĚSTO VROUTEK
náměstí Míru 166
439 82 Vroutek
IČO: 00 265 705

Dne: 24. 4. 2019



Jaromír Kubelka
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Vroutek	Jaromír Kubelka
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Věra Pelikánová

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.

