

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 143422/2018/KUUK
Jednací číslo.: 689/KON/2018

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Černouček, IČ: 00526428 za rok 2018

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **12.11.2018**

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Dílčí přezkoumání proběhlo v ÚSC **Černouček** se sídlem Černouček 50, 413 01 Roudnice nad Labem.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 11.9.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 30.9.2018.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

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

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Václav Kříž** - starosta obce
- **Renata Smutná** - účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Černouček bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce obce i v elektronické podobě od 13.3.2018.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla stanovena a schválena zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) dne 15.12.2017. Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno na internetových stránkách dne 15.12.2017.
Rozpočtová opatření	K 30.9.2018 obec provedla rozpočtové opatření č. 1, schválené starostou obce dne 25.5.2018, rozpočtové opatření č. 2, schválené starostou obce dne 31.8.2018 a rozpočtové opatření č. 3, schválené starostou obce dne 21.9.2018. Starosta byl pověřen schvalovat rozpočtová opatření podle pravidel schválených ZO dne 29.3.2018. Rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2018 byl projednán a schválen ZO dne 29.3.2018 jako vyrovnaný, zveřejněn 30.3.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2018 - 2020, byl schválen ZO dne 21.7.2017 a zveřejněn od 22.7.2017.
Závěrečný účet	Zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úřední desce i v elektronické podobě od 13.4.2018 do 30.4.2018, projednán a schválen ZO s vyjádřením souhlasu s výhradami dne 30.4.2018, zveřejněn od 1.5.2018.
Bankovní výpis	Ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na SÚ 231 - Běžný účet a SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha k

Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 30. 9. 2018 a na položku 5182 výkazu FIN 2-12 M. Pokladní limit nebyl stanoven.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.9.2018.
Rozvaha	Předložena k 30.9.2018.
Účetní doklad	Účetní doklady č. 40040 až č. 40051.
Účetnictví ostatní	Zástupce obce (starosta) byl upozorněn na to, že dle § 26 a § 27 Zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, musí být hlavní účetní a správce rozpočtu zaměstnancem orgánu veřejné správy. V obci je účetnictví vedeno dodavatelským způsobem.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předloženy za březen a září 2018.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.9.2018.
Dohody o provedení práce	Byly uzavřeny tři dohody o provedení práce se členy zastupitelstva: - Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018, - Dohoda o provedení práce ze dne 30.3.2018, - Dohoda o provedení práce ze dne 1.6.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec přijala účelové prostředky podle následujících účelových znaků (dále jen „ÚZ“): ÚZ 98008 - Volba prezidenta ČR 2018, ÚZ 13101 - příspěvek na APZ - vytvoření pracovních míst na VPP od ÚP, ÚZ 101 - dotace z Ústeckého kraje - Program obnovy venkova na akci "Rekonstrukce místní komunikace". Kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem.
Smlouvy o dílo	Předložena smlouva o dílo ze dne 3.9.2018 s firmou SMOLA STAVBY s.r.o.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na prodej pozemku p.p.č. 205/9 o výměře 198 m ² v k.ú. Černouček, ze dne 8.2.2018.
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2018 nebyla uzavřena nová smlouva o přijetí úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	K 30.9.2018 nebyly uzavřeny.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Kontrola zveřejnění záměru prodeje pozemku p.p.č. 205/9 o výměře 198 m ² v k.ú. Černouček od 12.6.2017 do 16.7.2017.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Černouček - oprava místní komunikace". Ze tří oslovených firem byla vybrána firma SMOLA STAVBY s.r.o., se kterou byla uzavřena smlouva o dílo dne 3.9.2018. Smlouva byla zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 26.9.2018.

