

Návrh závěrečného účtu obce Chraberce za rok 2016

§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., O rozpočtových pravidlech

1. údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

	SR	UR	skutečnost	% plnění
1. Třída I. Daňové příjmy	1455000	1668500	1703029	102
2. Třída 2. Nedaň. Příjmy	240000	375100	344129	91
Třída 3. kapitál. Příjmy	10000	10000	16310	163
4. Třída 4. Přijaté transfe.	0	643782	643782	100
Příjmy celkem	1705500	2697382	2707251	101
Konsolidace příjmů	0	0	0	0
Příjmy celkem po konsol.	1705500	2697382	2707251	
Třída 5. běžné výdaje	1705500	2060809	2050561	99
Třída 6. Kap. Výdaje	0	862000	866369	101
Výdaje celkem	1705500	2922809	2916930	99
Konsolidace výdajů	0	0	0	100
Výdaje celkem po kons.	1705500	2922809	2916930	99
financování 8115		225427	209678	
saldo příjmů a výdaje		-225427	-209678	
		ÚZ 2016		
	příjem	výdej	vrátka	
101	448000	448000	0	
98193	20000	8877	11123	
13013 ÚP EU	99499	99499	0	
13013 ÚPCS	21283	21283	0	
celkem:	588782	577659	11123	

Dotace obce Chraberce v roce 2016
"Obnova venkova", a volby do KÚ.

588782 úřad práce, dotace Ústeckého kraje
Vratka 11123,- Kč

Rozdíl mezi příjmy a výdaji činí -209678

Obec Chraberce nemá žádnou hospodářskou činnost a příjmy jsou tvořeny z daní a poplatků (popelnice, pes, správní). Dále z dotací

Výdaje jsou tvořeny z běžných výdajů, investiční výdaje v roce 2016 činí 866369,- Kč

Obec Chraberce v roce 2016 zaslala příspěvky Svaz INTEGRO, Myslivci
Třtěno, Těl. Postiženým Louny a Hasičům. SMSČR

Stav majetku obce Chraberce k 31. 12. 2016:

018 Drobný dl. Nehm. Majetek	6	82737,46
019 Ost. Dl. Nehm. Majetek		437000
021 Stavby		6470229,08
022 Sam.movité věci		557973,3
028 Drobný dl. Hmotný majetek		1119198,37
031 pozemky		5399052,5
032 Kulturní předměty		2200
042 nedok. Výroba		0
068 Termínované vklady		0
069 ost. Fin majetek (akcie)		1002000
Běžná aktiva činí		17926567

Chraberce dn ne

Vyvěšeno: 26.4.2017

Sejmuto: 15.5.2017

OBEC
CHRABERCE

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 40823/2017/KUUK
Jednací číslo.: 148/KON/2016

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Chraberce, IČ: 00556319** **za rok 2016**

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:

- 26. 10. 2016
- 3. 4. 2017

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

Přezkoumání proběhlo v obci Chraberce se sídlem Chraberce 11, 440 01 Louny.

Přezkoumání vykonaly:

- **Marie Skoupá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Blanka Vašatová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Jana Slanařová** - starostka
- **Eliška Rusová** - účetní

VYVĚŘENO: 26. 4. 2017
SEVĚŘENO: 15. 5. 2017

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	zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - 5, které byly schváleny zastupitelstvem obce, rozpočtová opatření a změny byly zapracovány do Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2016
Rozpočtový výhled	zpracován na roky 2016 - 2018
Schválený rozpočet	byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2015, jako vyrovnaný, zpracován v třídění dle rozpočtové skladby
Závěrečný účet	byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2016 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě
Bankovní výpis	ověření bankovních výpisů na stav SÚ 231 - ZBÚ ve výkazu Rozvaha k 30. 9. a k 31. 12. 2016
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřena s účetní obce dne 1. 1. 2016
Evidence pohledávek	k 30. 9. a k 31. 12. 2016
Evidence závazků	k 30. 9. a k 31. 12. 2016
Faktura	faktury přijaté za měsíc červenec - září 2016, listopad a prosinec 2016 faktury vydané k 31. 12. 2016
Hlavní kniha	(analytická rozvaha) k 30. 9. a k 31. 12. 2016
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2016. Plán inventur ze dne 14. 9. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017. Vnitřní předpis - směrnice ze dne 10. 11. 2011.
Kniha došlých faktur	k 30. 9. a k 31. 12. 2016
Kniha odeslaných faktur	k 30. 9. a k 31. 12. 2016
Odměňování členů zastupitelstva	prověřena odměna neuvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a 5 neuvolněných členů zastupitelstva dle mzdových listů leden až prosinec 2016
Pokladní doklad	výběrovým způsobem za měsíc srpen, září, prosinec 2016
Pokladní kniha (deník)	stav pokladní knihy souhlasí na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha na položku 5182 ve výkazu FIN 2-12 M k 30. 9. 2016, denní pokladní limit stanoven ve výši 80 000,- Kč, dle směrnice o oběhu účetních dokladů. K 31. 12. 2016 byla pokladna nulová.
Příloha rozvahy	k 30. 9. a k 31. 12. 2016
Rozvaha	k 30. 9. a k 31. 12. 2016
Účetní doklad	bankovní výpisy KB, ČNB za měsíc srpen, září, prosinec 2016, účetnictví v programu TRIADA
Účtový rozvrh	pro rok 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen k 30. 9. a k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty	předložen k 30. 9. a k 31. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13013 - ÚP - SR + ESF, smlouva č. LNA-VZ-2/2016 ze dne 5. 2. 2016, Úřad Práce ČR pobočka Louny, dělník pro úklid a údržbu veřejného prostranství. ÚZ 101 - pol. 4122 - Fin 2 - 12 M - neinvestiční přijaté transfery od krajů. Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace Ústecký kraj Ústí n/L č. 16/SML3925 ze dne 30. 8. 2016 k realizaci projektu "Zahradní technika pro obce". ÚZ 101 - pol. 4222 - Fin 2 - 12 M - investiční přijaté transfery od krajů. Smlouva o poskytnutí investiční dotace Ústecký kraj Ústí n/L č. 16/SML3926 ze dne 30. 8. 2016 k realizaci projektu "Projektová dokumentace". Smlouva o poskytnutí investiční dotace Ústecký kraj Ústí n/L č. 16/SML3924 ze dne 30. 8. 2016 k realizaci projektu "Chodníky, místní komunikace", závazný ukazatel pro dotace - termín ukončení realizace projektu do 30. 11. 2016. ÚZ 98193 - volby.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	ověřen prodej pozemku p. č. 188/21, k. ú. Chraberce, ostatní plocha
Dokumentace k veřejným zakázkám	veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Stavební úpravy stávajících chodníků a oprava vozovky v obci Chraberce", kontrola způsobu zadávacího řízení, oslovené firmy, kritéria.
Vnitřní předpis a směrnice	pro rok 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	použity podpůrným způsobem - ze dne 7. 12. 2015 (schválený návrh rozpočtu na rok 2016), ze dne 29. 2. 2016, 25. 4. 2016, 27. 6. 2016, 19. 9. 2016, 12. 12. 2016
Finanční výbor a kontrolní výbor	zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 2. 1. 2016, 30. 6. 2016, 31. 12. 2016 zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 2. 1. 2016, 30. 6. 2016, 31. 1. 2017 (období k 31. 12. 2016)
Účetní závěrka	byla schválena zastupitelstvem obce dne 29. 2. 2016

II. Zástupce ÚSC Chraberce prohlašuje, že:

- obec nemá zastavený majetek,
- obec má zřízena věčná břemena,
- obec uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodář s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chraberce

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 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chraberce za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chraberce za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chraberce za rok 2016

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	2,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Chraberce dne 3. 4. 2017

Podpisy kontrolorů:

Marie Skoupá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



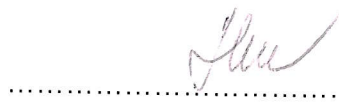
Blanka Vašatová

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Chraberce o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 3. 4. 2017



Jana Slanařová
starostka



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Chraberce	Jana Slanařová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marie Skoupá

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.