

3.

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 98376/2015/KUUUK
Jednací číslo: 557/KON/2015

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obec Bříza, IČ: 00263419 za rok 2015

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **10.9.2015**

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 **Bříza** se sídlem Bříza 110, 413 01 Roudnice nad Labem.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 21.7.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 30.6.2015

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- Ing. Gabriela Šilínková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Magdalena Chottová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Jitka Procházková - starostka
- Eva Eflerová - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	k 30.6. 2015 byly provedeny změny rozpočtu násl. rozpočtovými opatřeními: č. 1 schválené ZO dne 16.3.2015, č. 2 schválené ZO dne 26.5.2015, rozpočtová opatření byla shodně pořízena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M
Rozpočtový výhled	zpracován na roky 2015 - 2018, obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích
Schválený rozpočet	ZO dne 22.12.2014 projednalo a schválilo vyrovnaný rozpočet s příjmy a výdaji ve výši 4 626 tis. Kč; ZO zároveň stanovilo závazné ukazatele rozpočtu hospodaření dle účelového členění rozpočtové skladby (paragrafů); schválený rozpočet byl shodně pořízen do výkazu pro plnění rozpočtu FIN 2-12M
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	neinvestiční příspěvek PO MŠ Zvoneček v Bříze schválen ZO dne 29.12.2014 v rámci závazných ukazatelů návrhu rozpočtu obce na rok 2015
Závěrečný účet	závěrečný účet obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 projednán ZO dne 25.6.2015 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	odsouhlasení zůstatků na bankovních účtech na stav SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC v rozvaze ke dni 30.6.2015
Dohoda o hmotné odpovědnosti	s odpovědnou osobou dne 15.1.2015
Evidence pohledávek	stav pohledávek ke dni 30.6.2015
Evidence poplatků	obec vede elektronickou evidenci místních poplatků
Evidence závazků	stav závazků ke dni 30.6.2015
Faktura	kontrolovány přijaté faktury v měsíci červnu 2015 a vystavené faktury k 30.6.2015
Hlavní kniha	předložena obratová předvaha sestavená k 30.6.2015
Kniha došlých faktur	předložena k 30.6.2015

Kniha odeslaných faktur	předložena k 30.6.2015
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše a vyplácení odměn neuvolněné starostky a místostarosty, předsedy výboru a člena zastupitelstva za období 1 - 6/2015 dle mzdových listů
Pokladní doklad	kontrolovány pokladní doklady vystavené v měsíci červnu 2015
Pokladní kniha (deník)	předložena k 30.6.2015; zjištěn rozdíl zůstatku v pokladní knize se stavem SÚ 261 Pokladna v rozvaze a s rozpočtovou položkou Poskytované zálohy vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12 M, který byl k 31.8.2015 odstraněn
Příloha rozvahy	předložena k 30.6.2015
Rozvaha	předložena k 30.6.2015
Účetní deník	předložen k 30.6.2015
Účtový rozvrh	předložen platný účtový rozvrh účetní jednotky pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen k 30.6.2015
Výkaz zisku a ztráty	předložen k 30.6.2015
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	předložena k 30.6.2015
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	předložen k 30.6.2015
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Mateřská škola Zvoneček v Bříze; ZO dne 25.6.2015 schválilo účetní závěrku PO a převedení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014 v celkové výši do rezervního fondu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	k 30. 6. 2015 obec přijala dotaci od ÚP ČR pod ÚZ 132 34 na základě smluv č. LNA-VN-29/2015 ze dne 16.2 2015 a Dodatku č. 1 ze dne 28.5.2015
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2015; nutné aktualizovat dle platné legislativy
Výsledky kontrol zřízených organizací	dne 10.4.2015 byla provedena kontrola hospodaření PO Mateřská škola Zvoneček v Bříze bez zjištění nedostatků v rámci ověřovaných oblastí; doloženo Zápisem z kontroly hospodaření PO ze dne 17.4.2015; výsledek kontroly byl projednán ZO dne 26.5.2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zastupitelstvo obce Bříza zasedalo ve dnech 26.1., 16.3., 26.5. a 25.6. 2015, doloženo zápisy a usneseními ze zasedání ZO
Finanční výbor	činnost doložena zápisem ze zasedání ze dne 3.2.2015
Kontrolní výbor	činnost doložena zápisem ze zasedání ze dne 9.3. a 10.6.2015

Účetní závěrka	účetní závěrku obce sestavenou ke dni 31.12.2014 schválilo ZO dne 25.6.2015, doložen protokol o schválení účetní závěrky roku 2014 ze dne 25.6.2015

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Bříza
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

Při přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Bříza dne 10.9.2015

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Šilínková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Magdalena Chottová
kontrolor

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Bříza o počtu 4 stran byla seznámena a jeho stejnopis č. 1 obdržela

Dne: 10.9.2015

.....
Jitka Procházková
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Bříza	Jitka Procházková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Gabriela Šilínková