

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 103778/2016/KUUUK
Jednací číslo.: 256/KON/2016

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obec Bříza, IČ: 00263419 za rok 2016

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **11.10.2016**

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 20.7.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 30.6.2016

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Veronika Hoffmannová** - 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 30.6.2016 byly provedeny změny rozpočtu na základě rozpočtových opatření č. 1 - 3 evidovanými podle časové posloupnosti a schvalovanými na zasedáních zastupitelstva obce Bříza (dále jen „ZO“) ve dnech 25.1., 15.3. a 2.5.2016. Jednotlivá rozpočtová opatření byla zaevidována v účetním systému vč. jejich promítnutí do měsíčních finančních výkazů a to v návaznosti na příslušné usnesení výkonného orgánu obce Bříza.
Rozpočtový výhled	zpracován na roky 2015 - 2018; projednán a schválen na zasedání ZO dne 12.8.2015.
Schválený rozpočet	ZO dne 14.12.2015 projednalo a schválilo vyrovnaný rozpočet s příjmy a výdaji ve výši 5 216 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	stanoveny a schváleny ZO dne 14.12.2015.
Bankovní výpis	odsouhlasení zůstatků na bankovních účtech na zůstatek SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC v rozvaze ke dni 30.6.2016.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřená s odpovědnou osobou dne 15.1.2015.
Evidence pohledávek	stav pohledávek ke dni 30.6.2016.
Evidence závazků	stav závazků ke dni 30.6.2016.
Faktura	kontrolovány došlé faktury výběrovým způsobem v měsících květen a červen 2016 a vydané faktury k 30.6.2016.
Hlavní kniha	ke kontrole předložena předvaha analytická sestavená ke dni 30.6.2016.
Kniha došlých faktur	ke kontrole předložena kniha došlých faktur sestavená ke dni 30.6.2016.
Kniha odeslaných faktur	ke kontrole předložena kniha odeslaných faktur sestavená ke dni 30.6.2016.
Odměňování členů zastupitelstva	kontrola správnosti stanovení výše a vyplácení odměn neuvolněné starostky a místostarosty, předsedy kontrolního výboru a člena zastupitelstva dle mzdových listů za období 1-6/2016.

Příloha rozvahy	ke kontrole předložen výkaz Příloha účetní závěrky sestavený ke dni 30.6.2016.
Rozvaha	ke kontrole předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.6.2016.
Účetní deník	ke kontrole předložen Účetní deník sestavený k 30.6.2016.
Účtový rozvrh	ke kontrole byl předložen účtový rozvrh sestavený v analytickém členění syntetických účtů pro účetní období 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke kontrole předložen Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.6.2016.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ke kontrole předložen výkaz Rozvaha příspěvkové organizace Mateřské školy Zvoneček v Bříze sestavený k 30.6.2016.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ke kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Mateřské školy Zvoneček v Bříze sestavený k 30.6.2016.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Mateřská škola Zvoneček v Bříze. Zřizovací listina ze dne 1.9.2014 k 30.6.2016 beze změn. ZO dne 15.3.2016 schválilo účetní závěrku PO a převedení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2015 do rezervního fondu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	k 30.6.2016 obec přijala účelové prostředky z rozpočtu MPSV pod ÚZ 13013 na základě dohody č. LNA-VN-29/2015 ze dne 16.2.2015 a Dodatku č. 2 ze dne 26.10.2015, z rozpočtu MŽP a SFŽP pod ÚZ 15828 a 15829 na projekt CZ.1.02/7.1.00/15.29392 „Zahrada v přírodním stylu při mateřské škole Zvoneček v Bříze“.
Smlouvy o dílo	k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Oprava střechy MŠ Bříza" ze dne 27.6.2016.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	na prodej p.č. 385/5 o výměře 82 m ² v k.ú. Bříza.
Dokumentace k veřejným zakázkám	ke kontrole předložena dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Oprava střechy MŠ Bříza".
Vnitřní předpis a směrnice	ke kontrole předloženy vnitřní předpisy platné pro rok 2016.
Výsledky kontrol zřízených organizací	dne 3.3.2016 byla provedena kontrola hospodaření PO Mateřská škola Zvoneček v Bříze bez zjištění nedostatků v rámci ověřovaných oblastí; doloženo Zprávou z kontroly finanční komise v MŠ Zvoneček v Bříze.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zastupitelstvo obce Bříza zasedalo ve dnech 25.1., 15.3., 2.5., a 30.5.2016, doloženo zápisy a usneseními ze zasedání ZO - pro potřeby kontroly použity podpurným způsobem.
Finanční výbor	činnost finančního výboru doložena zápisem z kontroly ze dne 3.3.2016.

Účetní závěrka
obce za rok 2015

účetní závěrku obce sestavenou ke dni 31.12.2015 schválilo ZO
dne 15.3.2016, doloženo protokolem o schválení účetní
závěrky.

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 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Bříza dne 11.10.2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Šilínková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání




Ing. Veronika Hoffmannová
kontrolor



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Bříza o počtu 4 stran byl
seznámen a jeho stejnopis č. 1 obdržel

Dne 11.10.2016:

OBEC BŘÍZA
41301 BŘÍZA
okres Litoměřice
IČO:263419



Jitka Procházková
starostka

Rozdělovník :

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