

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 7. srpna 2019
Spisová značka: KUUK/39033/2019
Číslo jednací: KUUK/96142/KON
JID: 115440/2019/KUUK
Počet listů/příloh: 5/0

Stejnopis č. 1

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019 OBCE TĚCHLOVICE, IČ: 64679446

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 7.8.2019

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

Dílčí přezkoumání proběhlo v obci Těchlovice se sídlem Těchlovice 37, 405 02 Děčín.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 19.7.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 30.06.2019.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Puchýřová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Jiří Hýl - starosta
- Milada Zumrová - ekonomka

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu zveřejněn od 20.11.2018 - 12.12.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 10.12.2018.
Pravidla rozpočtového provizoria	Obec nehospodář dle rozpočtového provizoria, rozpočet byl schválen před 1.1.2019, obci nevznikla povinnost stanovení pravidel.
Rozpočtová opatření	K 30.6 2019 byla provedena celkem 2 rozpočtová opatření, která byla schválena ZO a zveřejněna na úřední desce v souladu se zákonem. Do FIN 2-12 M byla zapracována v časové posloupnosti. Na úřední desce je oznámení, kde lze do rozpočtových opatření nahlédnout v jejich listinné podobě.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce byl projednán a schválen ZO dne 10.12.2018 jako přebytkový, závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy. Na úřední desce zveřejněn od 12.12.2018, včetně oznámení, kde lze nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným org.	Závazným ukazatelem byl stanoven a schválen ZO dne 10.12.2018 příspěvek na provoz.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále jen SVR) na roky 2020 a 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 21.11.2018 do 12.12.2018. SVR byl projednán a schválen ZO dne 10.12.2018, zveřejněn dne 12.12.2018. Obec oznámila na své úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde lze nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Závěrečný účet (dále jen ZÚ) za rok 2018 byl projednán a schválen ZO dne 13.6.2019 s výhradou. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 29.5.2019 - 14.6.2019. Schválený ZÚ zveřejněn na internetových stránkách dne 14.6.2019. Obec oznámila na své úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde lze nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Zůstatky bankovních výpisů vykázaných k 30.6.2019 nesouhlasí se zůstatkem SÚ 231 – Základní běžný účet ÚSC ve výkazu Rozvaha a řádkem 6010 ve výkazu FIN 2-12 M, k 31.7.2019 zůstatky souhlasí. Zůstatek bankovního výpisu vykázaného k 30.6.2019 souhlasí se zůstatkem SÚ 451 – Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předložena dohoda ze dne 25.4.2013.
Evidence poplatků	Evidence místních poplatků je vedena v programu Excel. ÚSC se řídí směrnicí č. 10/2014 - Termíny a systémy vymáhání pohledávek ze dne 17.4.2014.
Faktura	Faktury přijaté: za měsíc červen 2019 od č. 19-001-00152 do č. 19-001-00172. Faktury vydané: od č. 19-002-00001 do č. 19-002-00003.
Hlavní kniha	Předložena k 30.6.2019.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.6.2019.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.6.2019.
Odměňování členů	Odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu se zákonem. Výše

zastupitelstva	odměn prověřena u: uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedkyně výboru a člena výboru.
Pokladní doklad	Pokladní limit stanoven ve výši 30.000,- Kč. Schváleno ZO dne 6.2.2002. Zkontrolovány doklady za měsíc červen 2019; doklad č. 19-701-00204 až č. 19-701-00234.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek vykázaný k 30.6.2019 v pokladní knize souhlasí na zůstatkem SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.6. 2019.
Rozvaha	Předložena k 30.6.2019.
Účetní doklad	Zkontrolovány účetní doklady k bankovnímu účtu České národní banky doklad č. 19-803-00009. Účetní doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a.s., doklad č. 19-801-00552 až č. 19-801-00555, č. 19-801-00566 až č. 19-801-00569.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2018 byla schválena ZO dne 13.6.2019. Protokol o účetní závěrce za rok 2018 byl předložen.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.6.2019.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Zřízena příspěvková organizace Mateřská škola, Těchlovice, okres Děčín. Zřizovací listina ze dne 13.6.2002 . Dodatek č. 2 - ze dne 13.6.2019 – „Změna zřizovací listiny“- změna názvu příspěvkové organizace. Účetní závěrka PO byla schválena ZO dne 27.2.2019. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 až 2021 a rozpočet PO na rok 2019 byl schválen ZO dne 10.12.2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Ke kontrole předložena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na činnost sportovního spolku FK Český lev Těchlovice, z.s. Smlouva podepsána dne 9.1.2019, zveřejněna dne 10.1.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ke kontrole předloženy přijaté účelové dotace: ÚZ 13101 - Aktivní politika Zaměstnanosti - poskytovatel Úřad práce Děčín, ÚZ 98348 - Volby do Evropského parlamentu - poskytovatel KÚÚK. Byla provedena kontrola z hlediska správného zaúčtování, označení příjmů i výdajů účelovým znakem.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Předloženy: 1) Smlouva o prodeji pozemku č.p. 103/1, 104/4 ,779/3 katastrální území Těchlovice nad Labem ze dne 10.4.2019 schválena ZO dne 1.8.2018.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměry jsou zveřejňovány v souladu se zákonem.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Odměna uvolněnému členu zastupitelstva při skončení funkčního období byla napravena a dne 6.6.2019 vyplacena. Informace o přijetí opatření doručena na KÚÚK dne 19.6.2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Předloženy směrnice: - Vnitřní směrnice č. 3/2018 o oběhu a přezkoumání účetních dokladů obce Těchlovice, účinnost od 10.12.2018 včetně podpisových vzorů. - Vnitřní směrnice č. 2/2018 upravující systém finanční kontroly ze dne 10.12.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zasedání ZO ze dne 27.2.2019, 15.5.2019, 13.6.2019, byly použity podpurným způsobem.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	ÚSC nemá zřízen žádný fond.
Finanční a kontrolní výbor	Předložen zápis z finančního výboru ze dne 13.5.2019. Předložen zápis z kontrolního výboru ze dne 17.7.2019.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Těchlovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2018

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly napraveny.

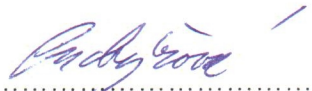
Těchlovice dne 7.8.2019

Podpisy kontrolorek:

Martina Svobodová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....


Ing. Michaela Puchýřová
kontrolorka

.....


S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Těchlovice o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis č. 1 obdržel

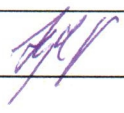
Dne: 7.8.2019

OBEC TĚCHLOVICE
405 02 Těchlovice č.p. 37
Tel.: 412 558 925

.....

Jiří Hýl
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Těchlovice	Jiří Hýl 
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Martina Svobodová