

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 104908/2016/KUJK
Jednací číslo.: 325/KON/2016

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obec Brňany, IČ: 00263389 za rok 2016

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne **23.8.2016**

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 **Brňany** se sídlem Brňany 93, 412 01 Litoměřice.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 18.7.2016.

Přezkoumané období od **1.1.2016 do 30.6.2016**

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- **Blanka Vašatová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Dagmar Hellerová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Bc. František Hybš** - starosta
- **Jana Hřavová** - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2016 zveřejněn v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., projednán a schválen ZO dne 21.3.2016 jako vyrovnaný rozpočet v objemu příjmů a výdajů 5 950 tis. Kč
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena a schválena ZO dne 9.12.2015
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1 schválené ZO dne 20.6.2016, které bylo zahrnuto do výkazu FIN 2 - 12 M k 30.6.2016
Rozpočtový výhled	zpracován do roku 2020
Schválený rozpočet	pořízen do výkazu FIN 2 - 12 M v třídění dle rozpočtové skladby
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	v rámci rozpočtu stanoven příspěvek na provoz pro PO MŠ ve výši 240 tis. Kč
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn v souladu se zněním zákona č. 250/2000 Sb., projednán a schválen včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ZO dne 20.6.2016 s výhradou a přijetím nápravného opatření ke zjištěným chybám a nedostatkům, uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisů k 30.6.2016 souhlasily na SÚ 231 - ZBÚ ÚSC
Dohoda o hmotné odpovědnosti	dvě dohody ze dne 2.1.2015
Faktura	přijaté faktury za červen 2016 a vydané faktury za I. pololetí roku 2016
Hlavní kniha	k 30.6.2016
Kniha došlých faktur	k 30.6.2016
Kniha odeslaných faktur	k 30.6.2016
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše a vyplácení funkčních odměn všem devíti neuvolněným zastupitelům podle mzdových listů za I. pololetí 2016
Pokladní doklad	za červen 2016
Pokladní kniha (deník)	stav pokladní knihy k 30.6.2016 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna a na položku 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně, pokladní limit není stanoven

Příloha rozvahy	k 30.6.2016
Rozvaha	k 30.6.2016
Účetní doklad	za červen 2016
Účtový rozvrh	pro rok 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2016
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2016
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2016
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým úcelovým dotacím	veřejnoprávní smlouva ze dne 30.3.2016 uzavřena s ČFK Brňany ve výši 100 tis. Kč poskytnuta na činnost klubu ČFK
Smlouvy a další materiály k přijatým úcelovým dotacím	příjem a čerpání úcelových prostředků z hlediska označení úcelovým znakem v účetnictví: ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost
Smlouvy o dílo	smlouva o dílo č. NS 5555 ze dne 24.5.2016 uzavřena s vybranou firmou PORTA Styl s.r.o. Litoměřice na akci "Okna na budově OÚ", cena díla ve výši 570 134,70 Kč bez DPH, smlouva o dílo zveřejněna dne 1.6.2016 na profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek MMR
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	k 30.6.2016 nebyla uskutečněna žádná smlouva o převodu majetku
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejnění záměru propachtování orné půdy - p.p.č. 401/19, 162/4, 99/7, 171/2, 84/13 vše v k.ú. Brňany od 29.6.2016 do 14.7.2016
Dokumentace k veřejným zakázkám	výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Okna na budově OÚ"
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	byla zaslána dne 28.6.2016
Vnitřní předpis a směrnice	pro rok 2016
Výsledky externích kontrol	Úřad práce ČR - Krajská pobočka v Ústí nad Labem - Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory ze dne 13.5.2016, kontrolované období od 29.3.2013 do 31.3.2015 bez nedostatků

Výsledky kontrol zřízených organizací	Zpráva z kontroly hospodaření provedené u PO MŠ Brňany ze dne 15.1.2016 bez zjištění nedostatků
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 9.12.2015, 25.1., 21.3. a 20.6.2016
Finanční a kontrolní výbor	zápisy finančního výboru ze dne 16.3. a 13.6.2016 zápisy kontrolního výboru ze dne 1.2. a 4.4.2016
Účetní závěrka za rok 2015	účetní závěrka obce za rok 2015 byla schválena ZO dne 20.6.2016 a PO MŠ byla schválena ZO dne 21.3.2016

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Brňany

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 10d odst. 1 - Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem. Obec nezveřejnila veřejnoprávní smlouvu ze dne 30.3.2016 uzavřenou s ČFK Brňany do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy, tím se

obec dopustila správního deliktu dle § 22a odst. 1 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

Při přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2015

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

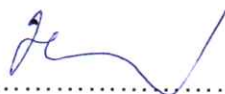
Brňany dne 23.8.2016

Podpisy kontrolorů:

Blanka Vašatová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Dagmar Hellerová
kontrolor



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

OBEC BRŇANY

Brňany 93
412 01 Litoměřice

Dne: 23.8.2016



Bc. František Hybš
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Brňany	Bc. František Hybš
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Blanka Vašatová