

**Krajský úřad Ústeckého kraje**

odbor kontroly

č.ev.: 56987/2007

č.j.: 643/KON/2006

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Louka u Litvínova, IČ 002 66 043  
za rok 2006**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 3.11.2006 a 4.4.2007** na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

**Přezkoumání proběhlo** v obci Louka u Litvínova, ul. Sokolovská č.p. 127, PSČ: 435 33

Přezkoumání vykonali:

Soňa Beyblová  
Ing. Jiří Svoboda

kontrolor pověřený řízením přezkoumání  
kontrolor

zástupci obce:

Mgr. Milana Štveráčková  
Irena Ukušová

starostka obce  
účetní

**A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření **obce Louka u Litvínova** nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření **obce Louka u Litvínova** bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

**1. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:**

a) dne 3.11.2006

- rozpočtové hospodaření obce (zveřejňování dokumentů včetně doložek o zveřejnění 15 dní před projednáním v ZO a schvalování ZO),
  - rozpočtové provizorium schváleno ZO dne 14.12.2005,
  - rozpočet obce pro rok 2006 schválen dne 15.2.2006, zveřejněn od 1.2.2006 do 16.2.2006,
  - rozpočtový výhled na roky 2006 – 2007, schválen ZO 14.12.2005,
  - závěrečný účet obce byl schválen ZO 4.4.2006 bez výhrad, zveřejněn od 17.3.2006 do 5.4.2006,
  - rozpočtové opatření č. 1/2006 a č. 2/2006, schváleno ZO dne 4.4.2006 a 9.5.2006,
- prodej parc. č. 746/4 o výměře 44m<sup>2</sup> panu Karlovi Tesařovi, schváleno ZO 4.4.2006, kupní smlouva ze dne 6.6.2006, zveřejněno od 20.2.2006 do 8.3.2006, zapláceno v den podpisu kupní smlouvy,

- zápisy z kontrolního výboru za I. pololetí 2006 ze dne 30.1., 20.3., 4.5.2006,
- zápisy z kontrolního výboru za I. pololetí 2006 ze dne 20.3. a 5.5.2006,
- zpráva z kontroly provedená FÚ v Mostě ze dne 7.4.2006. Kontrola byla zaměřena na prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu z kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj ČR v rozpočtových letech 2000, 2001, 2002 a 2003 v celkové výši 2 070 000,- Kč. Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že příjemce použil poskytnuté dotace v souladu se stanovenými podmínkami,
- kontrola čerpání účelových prostředků, označení účelovým znakem v příjmech a ve výdajích ( ÚZ 98071, ÚZ 13101),
- výkaznictví obce k 30.6.2006 (rozvaha ÚSC a výkaz Fin 2 – 12 M),
- výběrovým způsobem pokladna a pokladní doklady za měsíc červen (od č. 536 do č. 641),
- výběrovým způsobem účetní doklady za měsíc červen, došlé faktury od čísla 198 do čísla 221,
- vnitřní organizační směrnice obce k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, a dalších zákonů:
  - Oběh účetních dokladů ze dne 1.7.2004,
  - Dispoziční oprávnění ze dne 1.1.2003,
  - Účtový rozvrh platný pro rok 2006,
  - Oceňování majetku a závazků ze dne 1.7.2004,
  - Směrnice k provedení finanční kontroly ze dne 16.12.2003,
  - Postup při inventarizaci majetku a závazků ze dne 1.7.2004
  - Spisový a skartační řád ze dne 1.7.2004
- dohody o hmotné odpovědnosti – Lýdie Fikrtová ze dne 23.4.2001, Irena Ukušová ze dne 1.11.2000 a Zuzana Nováková ze dne 1.3.1993,
- kontrola dohody o provedení práce s panem Stanislavem Gutweisem ze dne 2.1.2006 do 31.12.2006, vymezení prac. úkolu – kontrola pro čerpání vody v čp. 107,
- zřizovací listina Základní školy Louka u Litvínova ze dne 10.10.2002, zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Louka u L. ze dne 14.12.2004, Změna zřizovací listiny Základní školy a Mateřské školy ze dne 12.5.2005 s účinností od 1.9.2005, příspěvková organizace má majetek svěřený do správy, hospodářský výsledek PO za rok 2005 ve výši 8.190,09 Kč byl na základě rozhodnutí ZO dne 4.4.2006 převeden do rezervního fondu,
- bankovní výpisy (stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30. 6. 2006 souhlasí se stavem SÚ 231 – Základní běžný účet a SÚ 236 Běžné účty peněžních fondů v Rozvaze k 30. 6. 2006),
- kontrola výše odměny uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru a člena zastupitelstva.

#### b) dne 4.4.2007

- zápisy se zastupitelstva obce ze dne 13.7.2006, 19.9.2006, 6.11.2006 (volba uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty) a 12.12.2006 (volba předsedů a členů výborů – stanovení výše odměn dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev ve znění č. 50/2006 - místostarosta, předsedové výboru - období prosinec 2006),
- činnost finančního výboru byla doložena písemnými zápisy ze dne 12.7.2006 a 13.9.2006,
- písemné zápisy z činnosti kontrolního výboru 22.8.2006 a 20.12.2006,
- rozpočtové opatření č. 3, č. 4 a č. 5,
- inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2006 (příkaz starostky včetně jmenování inv. komise, soupisy fyzické a dokladové inventarizace dle jednotlivých rozvahových účtů),
- prověření účetních dokladů dle § 11 a § 33a, správnost účtování dle vyhlášky č. 505/2002 Sb., českých účetních standardů a rozpočtové skladby pro obce bylo provedeno u vzorku došlých faktur za měsíc prosinec,
- stav bankovního výpisu souhlasí se zůstatkem vykázaným v rozvaze ÚSC - SÚ 231 - Základní běžný účet,
- pokladní kniha a výběrovým způsobem pokladní doklady za měsíc prosinec,

- účelové prostředky – prověřováno z hlediska správného zaúčtování, označení účelovým znakem:
- ÚZ 13101 Aktivní politika zaměstnanosti (dotace ve výši 498 711,- Kč byla vyčerpána v plné výši),
  - ÚZ 98071 Volby do Parlamentu ČR (dotace ve výši 22 323,- Kč, čerpání ve výši 8 083,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 14 240,- Kč byla vrácena poskytovateli dne 10.1.2007),
  - ÚZ 98187 Volby do obecního zastupitelstva (dotace ve výši 20 000,- Kč, čerpání ve výši 8 123,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 11 877,- Kč byla vrácena poskytovateli dne 10.1.2007),
- výkaznictví obce k 31.12.2006 (rozvaha ÚSC a výkaz Fin 2 – 12 M), kontrola účetních vazeb.

## 2. Zástupce obce Louka u Litvínova prohlašuje, že

- obec má zastavený majetek v hodnotě 1 570 000,- Kč,
- obec má zřízena věčná břemena,
- obec neuskutečnila žádné akce, které by mohly být kvalifikovány jako veřejné zakázky,
- obec nesdružovala prostředky,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace (ZŠ a MŠ Louka u L.)  
obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec neobdržela žádné prostředky z Národního fondu ani ze zahraničí,
- obec nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

### a) při dilčím přezkoumání

- Při kontrole vyplácení odměn bylo zjištěno, že neuvolněný zastupitel p. Honzajk opakovaně nepřebírá odměnu za výkon funkce zastupitele. Jmenovaný by si měl odměny převzít nebo se jich na základě písemného prohlášení vzdát.

*Napraveno – obec má připraveny písemné materiály (podklady) k odstranění nedostatku zjištěnému v kontrolovaném období, které budou předány panu Honzajkovi.*

### b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky

## D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření **obce Louka u Litvínova za rok 2006**

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

II. Při přezkoumání hospodaření *obce Louka u Litvínova za rok 2006*

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

III. Při přezkoumání hospodaření *obce Louka u Litvínova za rok 2006*

**byly zjištěny dle ustanovení § 10, odst. 4b) zákona č. 420/2004 Sb., následující podily:**

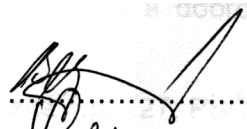
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,43 %

V Louce u Litvínova dne 4.4.2007

**Podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání:**

Soňa Beyblová

podpis.....



Ing. Jiří Svoboda

podpis.....



Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obdržela a s jejím obsahem byla seznámena

Mgr. Milana Štveráčková, starostka obce

podpis.....



.....dne 4.4.2007