

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 19. března 2019  
SPISOVÁ značka: 469/KON/2018  
Číslo jednací: 469/KON/2018  
JID: 2555/2019/KUUK

Počet listů/příloh: 9/0

Stejnopis č. 1

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBEC PROBOŠTOV, IČ: 00266566, ZA ROK 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 13. 7. 2018.  
Přezkoumání se uskutečnilo v obci Proboštov se sídlem náměstí Svobody 700,  
417 12 Proboštov ve dnech:

- 24. 10. 2018 - 25. 10. 2018
- 18. 3. 2019 - 19. 3. 2019

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

Dílčí přezkoumání hospodaření obce:

- Bc. Jana Brožová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Iva Krbcová - kontrolorka
- Bc. Alena Vondrážková – kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání hospodaření obce:

- Bc. Jana Brožová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Valerie Šebestová - kontrolorka
- Angelika Alblová - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Bc. Jana Čermáková - starostka
- Dagmar Blažejovská - účetní
- Anna Hnízdilová - ekonomka

## **Předmět přezkoumání hospodaření**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## **Hlediska přezkoumání hospodaření**

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

## A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 11. 2017 do 31. 12. 2017.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo k 30. 9. 2018 šest rozpočtových opatření, která byla zveřejněna v souladu se zákonem. Dále k 31. 12. 2018 bylo schváleno jedno rozpočtové opatření. Rozpočtová opatření byla zapracována do výkazu FIN 2 - 12 M. Obec oznámila na své úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO obce dne 11. 12. 2017 jako rozpočet vyrovnaný. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2017. Obec oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatel byl stanoven příspěvek na provoz dle schváleného rozpočtu na rok 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen SVR) na roky 2018 - 2020 byl projednán a schválen ZO dne 11. 12. 2017, schválený SVR byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2017. Návrh SVR zveřejněn na úřední desce obce od 17. 11. 2017 do 12. 12. 2017. Obec oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Závěrečný účet (dále jen ZÚ) za rok 2017 byl projednán a schválen na ZO dne 25. 6. 2018 s výhradou a s přijetím nápravného opatření. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 7. 6. 2018 do 26. 6. 2018. Schválený ZÚ zveřejněn na internetových stránkách dne 4. 7. 2018. Obec oznámila na své úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Zůstatky bankovních výpisů vykázaných k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 souhlasí se zůstatkem SÚ 231 - Základní účet ÚSC ve výkazu Rozvaha a řádkem 6010 ve výkazu FIN 2 - 12M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženy 2 dohody o hmotné odpovědnosti.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v programu KEO. Kontrola majetku zakoupeného v roce 2018: Multicar M26A, nákup schválilo ZO dne 12. 11. 2018, majetek byl pořízen na základě faktury přijaté; d. č. 966 ze dne 10. 12. 2018, do evidence majetku byl zařazen dne 10. 12. 2018, první odpis proveden v měsíci 1/2019.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou účtovány na základě předpisu.
Faktura	Zkontrolovány: faktury přijaté za měsíc září 2018; doklad č. 18 - 001 - 00695 až 00723, za měsíc prosinec 2018; doklad č. 18 - 001 - 00960 až 01046, faktury vydané za období leden až prosinec 2018; doklad č. 18 - 0025 - 00001 až 00045.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.

Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace k 31. 12. 2018 byla provedena. Předložen Plán inventur ze dne 18. 12. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2018 a Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 29. 1. 2019. Upozornění na dodržení průběhu jednotlivých inventur. Dle analytických účtů v hlavní knize k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že v inventurním zápise SÚ 021 - Stavby chybí AU 0101. Majetek z této analytiky byl evidován pod analytikou 0100.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu se zákonem. Výše odměn prověřena před volbami u: uvolněné starostky, neuvolněné místostarosty, předsedy výboru, člena zastupitelstva; po volbách u: Uvolněné starostky, odstupující neuvolněné místostarostky včetně odchodného, nového neuvolněného místostarosty, předsedy výboru, člena výboru a člena zastupitelstva.
Pokladní doklad	Pokladní limit 100.000,- Kč v kontrolovaném období nebyl překročen. Zkontrolovány doklady za období září 2018, doklad č. 18 - 701 - 01140 až 01164, období prosinec 2018, doklad č. 18 - 701 - 01461 až 01580.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek vykázaný k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 v pokladní knize souhlasí na zůstatkem SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Rozvaha	Předložena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Účetní deník	Předložena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Účetní doklad	Překontrolovány účetní doklady k bankovnímu účtu Komerční banky č. 159, 186 a 187 včetně účetních dokladů č; 18 - 801 - 01950 až 01981, 18 - 801 - 02238 až 02258 a dále bankovní výpis Komerční banky č. 256 včetně účetních dokladů č. 18 - 801 00060 až 00067, bankovní výpis České národní banky č. 42, účetní doklad č. 18 - 803 - 00049.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2017 byla schválena ZO dne 25. 6. 2018. Protokol o účetní závěrce za rok 2017 předložen, na Krajský úřad Ústeckého kraje byl zaslán ve stanoveném termínu.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Příspěvkové organizace: Základní škola Proboštov, okres Teplice - dodatek č. 4 ze dne 26. 6. 2017, rok 2018 beze změn, Mateřská školka „Pastelka“ Proboštov - dodatek č. 1 ze dne 26. 6. 2017, rok 2018 beze změn. Účetní závěrky PO byly schváleny ZO dne 25. 6. 2018. Střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2020 a rozpočet pro 2018 byl schválen ZO dne 25. 6. 2018. Obec Proboštov ve své evidenci majetku vede dlouhodobý hmotný majetek (SÚ 022) a drobný dlouhodobý hmotný majetek (SÚ 028), který byl předán na základě výpůjčky Základní škole Proboštov. Základní škola tento majetek eviduje na podrozvahovém účtu.

Darovací smlouvy	ZO schválilo dne 17. 12. 2018 usnesení č. 241/018 přijetí daru na opravu kaple sv. Antonína v Proboštově od firmy STRABAG a. s. ve výši 100.000,- Kč. Předložena darovací smlouva ze dne 19. 12. 2018, finanční dar by připsán na bankovní účet obce dne 21. 12. 2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Ke kontrole předloženy veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 25. 4. 2018 a 20. 4. 2018. Smlouvy nepodléhají zveřejnění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ke kontrole předloženy přijaté účelové dotace: ÚZ 17968 - IROP - Ministerstvo místního rozvoje ČR - Energetické úspory, ÚZ 33063 - OP VVV - PO3 neinvestice - Krajský úřad Ústeckého kraje, ÚZ 98008 - Volba prezidenta České republiky - Krajský úřad Ústeckého kraje. Byla provedena kontrola z hlediska účelu, správného zaúčtování, označení příjmů i výdajů účelovým znakem a vypořádání dotace.
Smlouvy o dílo	Kontrola smlouvy o dílo ze dne 10. 7. 2018 na akci "Úprava spojky ulic Meziškolská a Kpt. Jaroše včetně odstraněním ploch - Proboštov". Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 7. 2018.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Předloženy: Pachtovní smlouva ze dne 5. 4. 2018, pacht schválen ZO dne 26. 3. 2018, záměr zveřejněn od 31. 1. 2018 do 16. 2. 2018, Kupní smlouva ze dne 25. 7. 2018, prodej schválen ZO 25. 7. 2018, záměr zveřejněn od 30. 11. 2017 do 18. 12. 2017. Obec při prodeji a pronájmu pozemků postupuje dle vydaného ceníku schváleným ZO dne 25. 3. 2015 pod usnesením č. 45/015.
Smlouvy o věcných břemenech	Zkontrolována dokumentace Smlouvy o zřízení věcného břemene č. IE-12-4004731/VB 001 na p.p.č. 1205/1, 1205/3, 1205/5 - zařízení distribuční soustavy ze dne 28. 3. 2018. Upozornění na okamžik správného zaúčtování při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí; ČÚS č. 701, bod 6.4.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Zkontrolována dokumentace k veřejné zakázce " Úprava spojky ulic Meziškolská a Kpt. Jaroše včetně odstraněním ploch - Proboštov", výzva k podání nabídky, otevírání obálek, hodnocení nabídek. Předběžná cena díla byla stanovena na základě posouzení obvyklých cen stavebních obvyklých cen stavebních prací projektanta - § 16, zákona 134/2016 Sb.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ZO dne 25. 6. 2018 přijalo nápravná opatření, informace byla na Krajský úřad Ústeckého kraje zaslána dne 4. 7. 2018.
Vnitřní předpis a směrnice	Předloženy: Směrnice č. 02/2017 - oběh účetních dokladů ze dne 29. 3. 2017, Směrnice č. 01/2017 k zajištění výkonu vnitřní kontroly ze dne 29. 3. 2017, včetně dispozičního opatření. Směrnice o podrozvahové evidenci pro obec Proboštov ze dne 1. 12. 2016 - doporučena aktualizace.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Předloženy: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 13. 4. 2018, kontrola provedena v mateřské škole, Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 11. 4. 2018, kontrola provedena v základní škole. Kontrolu provedla Ing. R. Kittlová - pověřená osoba, daňový poradce.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zasedání ZO ze dne: 11. 12. 2017, 29. 1. 2018, 26. 3. 2018, 28. 5. 2018, 25. 6. 2018, 23. 7. 2018, 27. 8. 2018, 24. 9. 2018, 29. 10. 2018, 12. 11. 2018, 17. 12. 2018 byly použity podpůrným způsobem.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Zřízení sociálního fondu schválilo ZO dne 5. 2. 2002. Předloženy "Pravidla pro stanovení zdroje sociálního fondu, jeho použití a okruh osob, kterým se bude plnění poskytovat" ze dne 29. 12. 2009. Zůstatky bankovního výpisu vykázaného k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018 souhlasí se zůstatkem ve výkaze Rozvaha SÚ 236 - Běžné účty fondů ÚSC a položkou 6020 ve výkaze FIN2 - 12M. Byla provedena kontrola d. č. 18 - 802 -0001 až 00050, výpisy Komerční banky 1 - 9/2018.
Kontrolní a finanční výbor	Předloženy zápisy: Finanční výbor – ze dne 12. 2. 2018, 1. 10. 2018, 20. 6. 2018, 21. 11. 2018, Kontrolní výbor - ze dne 24. 1. 2018, 21. 3. 2018, 20. 6. 2018, 18. 7. 2018, 22. 8. 2018, 19. 9. 2018.
Zadluženost dle zákona 23/2017 Sb.	Zadluženost obce k 31. 12. 2018 byla vyčíslena ve výši 0 %. Obec nepřekročila stanovenou výši zadluženosti dle zákona.

## II. Zástupce ÚSC Proboštov prohlašuje, že územní celek:

- má zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- uskutečnil akce malého rozsahu dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- je zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2018

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

**§ 33 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".**

ÚSC dle předložené hlavní knihy (předvaha) analytická 12/2018 zaúčtoval na SÚ 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku - drobný majetek ve výši 552.346,70 Kč. Majetek obec zařadila na SÚ 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 552.346,70 a na SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 61.920,- Kč. Rozdíl mezi nakoupeným majetkem a zařazeným majetkem činí 61. 920,- Kč.

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů  
§ 8 odst. 2 - **Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.**

Předložené inventurní seznamy podle SU a AU za SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a za SÚ 021 - Stavby, neměly tyto náležitosti: podpisový záznamy osob provádějící inventuru včetně okamžiku připojení podpisového záznamu a způsob zjišťování skutečných stavů.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

### C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

#### I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny.

#### II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2018

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 33 - **Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".**

ÚSC dle předložené hlavní knihy (předvaha) analytická 12/2018 zaúčtoval na SÚ 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku - drobný majetek ve výši 552.346,70 Kč. Majetek obec zařadila na SÚ 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 552.346,70 a na SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 61.920,- Kč. Rozdíl mezi nakoupeným majetkem a zařazeným majetkem činí 61. 920,- Kč.

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů  
§ 8 odst. 2 - **Inventurní soupis, dodatečný inventurní soupis nebo zjednodušený inventurní soupis neobsahoval požadované údaje.**

Předložené inventurní seznamy podle SU a AU za SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a za SÚ 021 - Stavby, neměly tyto náležitosti: podpisový záznamy osob provádějící inventuru včetně okamžiku připojení podpisového záznamu a způsob zjišťování skutečných stavů.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2018

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,62 %

**Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2018**

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 19. 3. 2019.

Proboštov dne 19. 3. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Brožová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Valerie Šebestová

kontrolorka

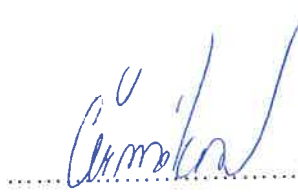
Angelika Alblová

kontrolorka



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov o počtu 9 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 19. 3. 2019

  
PROBOŠTOV  
Ústí Svobody 700  
11 12 Proboštov  
66566 DIČ: CZ00266566  
č.3

Bc. Jana Čermáková  
starostka

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Obec Proboštov	Bc. Jana Čermáková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Jana Brožová

### POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.

**Výsledný rozpočet sociálního fondu za rok 2018**

**Limit pro převod finančních prostředků do SF = 5% z objemu mezd**

Příjmy:	počátek 2018 (převod 2017)	96.723,75
	skutečný příděl z objemu mezd r. 2017	296.580,00
	úroky	14,09
<b>Příjmy celkem:</b>		<b>393.317,84</b>

Výdaje:	stravné	89.856,00 Kč
	Odměny a dary	3.000,00 Kč
	zdravotní péče	26.171,28 Kč
	penzijní připojištění	29.400,00 Kč
	příspěvek na dovolenou	72.000,00 Kč
	kulturní a sportovní činnost	20.586,00 Kč
	poplatky	992,00 Kč
<b>Výdaje celkem:</b>		<b>242.005,28 Kč</b>

**Převod zůstatku do roku 2019: 151.312,56 Kč**

**OBEC PROBOŠTOV**  
Nám. Svobody 700  
417 12 Proboštov (J)

  
**Bc. Jana Čermáková**  
starostka obce

**Zpracovala: Blažejovská D.**

