

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 94263/2015/KUUK  
Jednací číslo: 362/KON/2015

Stejnopis č. 1

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obec Moldava, IČ: 00266507 za rok 2015

### Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 16. 9. 2015

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 **Moldava** se sídlem Moldava 113,  
417 81 Moldava v Krušných horách.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 16. 7. 2015.

### Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 30. 6. 2015

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- Ing. Alena Babická - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Eva Kardová - místostarostka
- Ing. Renáta BauEROVÁ - účetní
- Miloslava Patzeltová - administrativní pracovnice

## A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2014 jako vyrovnaný. Závazné ukazatele jsou stanoveny v členění rozpočtové skladby.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 a 2 schválena ZO dne 29. 6. 2015.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2018.
Schválený rozpočet	Rozepsán dle podrobné rozpočtové skladby, pořízen shodně do výkazu FIN 2-12M. Závazné ukazatele dle schváleného návrhu rozpočtu dodrženy.
Závěrečný účet	Projednán a schválen v ZO dne 29. 6. 2015 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů k 30. 6. 2015 souhlasily na stav SÚ 231, SÚ 236 a SÚ 245 výkazu Rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s pokladní obce.
Faktura	Faktury došlé - výběrovým způsobem červen 2015. Faktury vydané - 1. pololetí 2015.
Hlavní kniha	K 30. 6. 2015.
Kniha došlých faktur	K 30. 6. 2015.
Kniha odeslaných faktur	K 30. 6. 2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřena funkční odměna neuvolněného starosty a uvolněné místostarostky, předsedy kontrolního, člena finančního výboru a člena zastupitelstva obce za měsíc květen a červen 2015 dle mzdových listů.
Pokladní doklad	Červen 2015.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek uvedený v pokladní knize k 30. 6. 2015 souhlasil na SÚ - 261 Pokladna výkazu Rozvaha a na položku 5182 výkazu FIN 2-12M.
Příloha rozvahy	K 30. 6. 2015.
Rozvaha	K 30. 6. 2015.
Účetní deník	K 30. 6. 2015.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30. 6. 2015.

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

Při přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2014

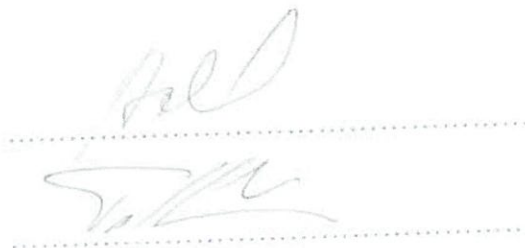
**nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě nedostatku odstraněných v průběhu přezkoumání.**

Moldava dne 16. 9. 2015

Podpisy kontrolorů:

Ing. Alena Babická  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Věra Pelikánová  
kontrolor

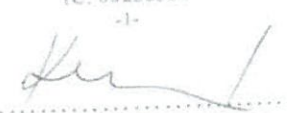


S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Moldava o počtu 4 stran byla seznámena a jeho stejnopis č. 1 obdržela

Dne: 16. 9. 2015



OBEC MOLDAVA  
Moldava 113  
+17 81 Moldava  
IČ: 00266507  
-1-



Eva Kardová  
místostarostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Moldava	Eva Kardová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Alena Babická

Výkaz zisku a ztráty	K 30. 6. 2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání účelových prostředků přijatých za 1. pololetí 2015 kontrolovány z hlediska označení účelovým znakem 13 234.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Na prodej 147 m <sup>2</sup> p. p. č. 233/60 k. ú. Nové Město u Mikulova ze dne 22. 6. 2015. Na prodej 120 m <sup>2</sup> p. p. č. 336/54 k. ú. Nové Město u Mikulova ze dne 2. 4. 2015.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Na prodej části p. p. č. 233/28 a 233/1 k. ú. Nové Město u Mikulova. Na prodej části p. p. č. 336/1 k. ú. Nové Město u Mikulova.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 22. 12. 2015, 23. 12. 2015, 29. 4. 2015, 29. 6. 2015.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen Fond obce Moldavy na základě rozhodnutí ZO ze dne 21. 6. 2012. V 1. pololetí 2015 bez finančních obrátů.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání a z kontroly provedené finančním výborem ze dne 23. 2. 2015 a 29. 4. 2015. Zápisy z jednání a z kontroly provedené kontrolním výborem ze dne 17. 2. 2015 a 9. 6. 2015.
Účetní závěrka obce za rok 2014	Schválena v ZO dne 29. 6. 2015.

## B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Moldava

**byly zjištěny následující méně 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: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 2 odst. 1 - Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla výše měsíční odměny stanovena v rozporu se stanovenými limity.

Předsedům kontrolního a finančního výboru byla chybně stanovena a zastupitelstvem obce schválena a následně vyplácena funkční odměna v částkách vyšších než je stanovený limit.

**nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**