

Č.j: LK-0025/13/Nov

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obec Čtveřín, IČ 00672092  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25.2.2014**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Čtveřín

**Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:**

Ing. Jana Nováková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Dalibor Oplt - starosta obce**

**Lenka Preislerová – účetní**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Čtveřín byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **Rozpočtový výhled**

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období 2011 - 2016, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2010 usnesením č.4/2010. ZO na svém zasedání dne 18.12.2013 usn.č. 5 schválilo rozpočtový výhled na roky 2015 - 2019 v následujících objemech (údaje uvedeny v tis. Kč):

	2015	2016	2017	2018	2019
příjmy	4 488	4 578	4 640	4 733	4 828
výdaje	4 488	4 578	4 640	4 733	4 828

#### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Obec v kontrolovaném období nepracovala s rozpočtovým provizoriem, rozpočet na rok 2013 byl schválen ještě v roce 2012.

#### **Návrh rozpočtu**

Zveřejnění návrhu rozpočtu bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11, odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Návrh rozpočtu byl vyvěšen na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 3. 12. 2012 do 18. 12. 2012 ve výši na straně příjmů 4 400 000,00 Kč a na straně výdajů ve výši 4 400 000,00 Kč.

#### **Schválený rozpočet**

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 20. 12. 2012 projednalo a usnesením č. 4/2012 schválilo rozpočet na rok 2013 jako vyrovnaný, v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Rozpočet na rok 2013 představuje následující souhrnné objemy:

příjmy celkem	4 400 000,00 Kč
výdaje celkem	4 400 000,00 Kč
financování	0,00 Kč

## Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno 5 rozpočtových opatření, schválená ZO (dne 19.6.13 usn.č. 6; dne 18.9.13 usn.č. 3; dne 27.11.13 usn.č. 2; dne 18.12.13 usn.č. 3 a RO schválené starostou obce - příjem dotací na základě pověření ZO ze dne 30.9.2009, usn.č. 3/2009) ve výši:

	Příjmy	Výdaje	financování
RO č. 1	27 300,00	27 300,00	0,00
RO č. 2	162 518,00	162 518,00	0,00
RO č. 3	21 421,00	21 421,00	0,00
RO č. 4	73 950,00	1 831 950,00	1 758 000,00
RO č. 5	244 811,00	- 143 189,00	- 388 000,00
Celkem	530 000,00	1 900 000,00	1 370 000,00

Rozpočet po úpravách:

	Schválený RO	Upravený RO	Rozdíl
příjmy	4 400 000,00	4 930 000,00	+ 530 000,00
výdaje	4 400 000,00	6 300 000,00	+ 1 900 000,00
financování	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu FIN 2-12 M k 31.12. 2012. Obec tímto zabezpečila ustanovení § 16 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

## Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 19.6.2013 projednalo a usnesením č. 5/2013 schválilo závěrečný účet obce Čtveřín včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 a souhlasilo s celoročním hospodařením a to „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání byly vyvěšeny na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup a to od 6.5.2013 návrh závěrečného účtu, od 12.3.2013 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 a oba dokumenty jsou dosud přístupné na webových stránkách obce. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

## Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2013 bylo kontrole předloženo:

- příkaz starosty obce k provedení inventarizace,
- vnitřní směrnice k provádění inventarizací v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2013,
- harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem inventur,
- jmenování inventarizační komise a její proškolení (ze dne 18.12.13),
- inventarizační zpráva ze dne ze dne 31.1.2014.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí, stavy majetku k datu 31. 12. 2013 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala majetek v operativní evidenci do 3 tis. Kč, vyřazené /nedobytné/ pohledávky, neobchodovatelné akcie SVS a ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva /zahrady, ost. pozemky/ v celkové výši 3 325 735,08 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1-12/2013, s následujícími hodnotami:

náklady celkem 6 063 369,74 Kč  
výnosy celkem 5 046 292,21 Kč  
ztráta 1 017 077,53 Kč - po zdanění - souhlasí na rozvahu k 31.12.13 (účet 493)  
Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

### **Odpisování dlouhodobého majetku**

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice k odpisování majetku, se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně do výše 5% zůstatkové ceny.

Odpisový plán majetku pro rok 2013 byl kontrola předložen. Kontrola byly předloženy účetní doklady o odpisování DM, které navazovaly na schválený odpisový plán. Takto zúčtované odpisy k 31.12.2013 činily 236 915,00 Kč a byly součástí nákladového účtu 551 - Odpisy DM (účetní doklady 900012 - 900014 ze dne 31.12.2013).

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2013 v následující výši /údaje uvedeny po konsolidaci/:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění od počátku roku	% RU/Sk
Příjmy	4 400 000,00	4 930 000,00	4 922 558,50	99,85
Výdaje	4 400 000,00	6 300 000,00	6 149 110,35	97,60
Financování	0,00	1 370 000,00	1 226 551,85	xxx

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené ZO. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 1 226 551,85 Kč, nižším než předpokládal upravený rozpočet.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2013.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15.9.2008.

## **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je v počítačové podobě, obec používá 1 číselnou řadu pro příjmové i pro výdajové pokladní doklady. V roce 2013 bylo evidováno celkem 470 pokladních dokladů. Stanovený limit pokladní hotovosti ve výši 40 tis. Kč byl překračován, převod zůstatků pokladní hotovosti v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.13 byl nulový.

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující pokladní doklady, které obsahují patřičné náležitosti:

- v měsíci březnu od č. dokladu 101 do č. dokladu 140,
- v měsíci srpnu od č. dokladu 335 do č. dokladu 350,
- v měsíci prosinci od č. dokladu 450 do č. dokladu 470.

Doporučení: upravit výši pokladního limitu

## **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2013, který obsahuje tyto základní skutečnosti:

### a) majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě částku 13 934 341,95 Kč. Významnou část stálých aktiv představují:

- účet 021 - Stavby	7 856 824,30 Kč
- účet 022 - SMV	254 105,10 Kč
- účet 031 - Pozemky	2 935 566,25 Kč
- účet 042 - Nedokončený DHM	607 266,00 Kč
- účet 043 - Pořizovaný DFM	389 097,00 Kč

Oprávkou byly vytvořeny v plné výši u DDHM /účet 028 - 995 312,30 Kč/ a DDNM /účet 018 - 360 185,00 Kč/. Oproti minulému období došlo k zařazení akce ve výši 1 282 tis. Kč - "výstavba technické infrastruktury Čtveřín (vodovod za obecním úřadem)".

### b) významné položky cizích zdrojů v kontrolovaném období představují

- účet 451 - Dlouhodobé úvěry	1 011 850,00 Kč
- účet 321 - Dodavatelé	33 420,14 Kč
- účet 331 - Zaměstnanci	61 147,00 Kč
- účet 336 - Zúčtování SZ a ZP	29 514,00 Kč
- účet 389 - Dohadné účty pasivní	97 690,00 Kč

Nejvýznamnější položku cizích zdrojů představuje účet 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 1 011 850,00 Kč – investiční akce (plynofikace).

Úhrnná výše aktiv i pasiv je v netto částce 11 050 418,91 Kč. Kontrolou bylo ověřeno, že zůstatek účtu 231 ZBÚ (ve výši 559 917,26 Kč) souhlasí s údaji ve FIN 2-12M řádek 6010 i s bankovními výpisy, stav pokladny byl nulový.

### c) podrozvahová evidence

na podrozvahové evidenci vede majetek v operativní evidenci do 3 tis. Kč, vyřazené /nedobytné/ pohledávky, neobchodovatelné akcie SVS a ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva /zahrady, ost. pozemky/ v celkové výši 3 325 735,08 Kč:

účet 901 - Jiný DDNM	2 770 222,80 Kč
účet 902 - Jiný DDHM	555 512,28 Kč
účet 911 - Vyř. pohledávky	3 500,00 Kč
účet 986 - Ostatní DP pasiva	403 357,72 Kč

- d) další skutečnosti, vztahující se k majetku
- obec nehospodaří s majetkem ve vlastnictví státu,
  - obec nepracuje s dluhovou službou,
  - obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2013, údaje přílohy navazují na účetní výkazy. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Odměňování členů zastupitelstva pro rok 2013 nebylo měněno, jeho výše byla schválena zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2012 usn.č. 5/2012 - ponechání odměn ve stejné výši jako dosud. Na základě vlastní žádosti byla pozastavena výplata odměny pro neuvolněnou místostarostku obce od 1.3.2013 do 30.6.2013, schváleno ZO dne 20.3.13 usn.č. 4. Kontrolou mzdových nákladů pro výpočet měsíčních odměn uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a předsedů výborů, členů ZO a namátkovou kontrolou mzdových listů za rok 2013 nebylo zjištěno porušení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a bylo postupováno dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění nařízení 375/2010 Sb., o odměnách členů ZO.

### **Bankovní výpis**

Kontrolou ověřen zůstatek finančních prostředků k 31.12.2013 na účtech s předloženými bankovními výpisy:

ZBÚ č. 1263467379/0800	493 431,19 Kč
ZBÚ č. 1942588359/0800	0,00 Kč
ZBÚ č. 94-911461/0710	66 486,07 Kč
Celkem ZBÚ	559 917,26 Kč.

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze Fin 2-12 M (ř. 6010) a ve výkaze rozvaha (účet č. 231).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno 7 faktur v celkové výši 56 635 Kč, do konce roku byly všechny faktury uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

## **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové formě a slouží jako evidence závazků. Do konce roku 2013 bylo evidováno 245 faktur v celkové výši 4 565 468,51 Kč, k 31.12.13 byly neuhrzeny fa ev.č. 228, 232 - 244 se splatností v 01/14 v celkové výši 33 420,14 Kč (souhlasí s inventarizací a zůstatkem účtu 321- Dodavatelé); v době kontroly byly všechny faktury uhrazeny. Namátkovou kontrolou faktur a jejich úhrad ev.č. 51, 54-57, 60-65 v měsíci dubnu (BV 15), fa ev.č. 186, 189, 198, 200-208 v listopadu (BV 46-48) a fa ev.č 197, 209 - 227, 229, 230 a 231 v prosinci (BV 50-53) nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

## **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec není zřizovatelem žádné organizační složky ani příspěvkové organizace.

## **Dohody o pracovní činnosti**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou dohodu o pracovní činnosti.

## **Dohody o provedení práce**

Kontrolou bylo předloženo 29 dohod o provedení práce, uzavřených v souladu s § 75 a §77 Zákoníku práce, v celkovém objemu 118 562,00 Kč/rok. Namátkovou kontrolou mzdových listů u 5 dohod ( os.č. 18, 22, 23, 37 a 39) nebyly zjištěny nedostatky.

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Dotace UZ 98008 - volby prezident

dotace 27 300 Kč

čerpano 21 421 Kč

vratka 5 879 Kč odeslána dne 21.8.13 KÚ LK

Dotace UZ 98071 - volby parlament

dotace 22 500,00 Kč

čerpano 16 787,20 Kč

vratka 5 712,80 Kč odeslána dne 4.2.14 KÚ LK

Na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku Dohoda č. LLB-č. LLB-V-17/2012 včetně Dodatku č. 1 ze dne 1.3.2012 (od 5.3.2012 do 28.2.2013) bylo zřízeno 1 pracovní místo, Dohoda č. LLB-V-52/2013 od 18.3.13 do 28.2.14 bylo zřízeno 1 pracovní místo, na která obec v roce 2013 obdržela finanční prostředky ve výši 126 298,- Kč.

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

ZO na svém zasedání dne 20.3.2013 usn.č. 7 schválilo uzavření nové úvěrové smlouvy s ČS a.s., s nižšími úroky a zrušení původní smlouvy (nečerpané). Kontrolou byla předložena Smlouva o úvěru č. 0351366469 ze dne 29.4.2013:

- výše úvěru až do výše 3 500 000 Kč
- účel - investiční akce obce Čtveřín v roce 2013 a 2014
- úroková sazba - 3,05% p.a.
- způsob čerpání: převodem částky z úvěrového účtu na účty třetích osob nebo na běžný účet s doložením účelovosti
- způsob splácení: čtvrtletní splátky ve výši 87 500 Kč
- 1. splátka - 31.3.2015
- poslední splátka - 31.3.2024
- zajištění závazku: blankosměnkou vlastní s doložkou "bez protestu"

stav účtu k 31.12.2013 /účet 451/

účet 351366469/0800                      1 011 850,00 Kč

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec ze svého rozpočtu v roce 2013 neposkytovala žádné účelové dotace.

### **Smlouvy ostatní**

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo č. 411131 uzavřená s firmou EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501 na akci "Rozšíření STL sítě Doubí u Turnova" - provedení stavby podle zadávací projektové dokumentace ze dne 14.10.2011 ve znění Dodatku č. 2, kterou se mění doba plnění - dokončení a předání hotového díla do 31.7.2013, cena díla a doplňuje se následovně - nová cena 1 520 895 Kč bez DPH, tato cena je bez definitivního provedení povrchů komunikací.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a Severočeskou vodárenskou společností a.s. Teplice, IČ 49099469 (kupující) ze dne 3.7.2013, na prodej stavby "Čtveřín-prodloužení vodovodu pro 5 RD (p.p.č. 741/1, k.ú. Čtveřín)", tj. vodovodu o celkové délce 111,47 m (vodohospodářský majetek) za sjednanou kupní cenu 78 750 Kč. Uzavření této smlouvy bylo projednáno ZO dne 19.6.13 usn.č. 2/2013, záměr zveřejněn od 13.5. do 10.6.13.

- Kupní smlouva č. 9413002543/177788 uzavřená na základě smlouvy o podmínkách uzavření budoucí smlouvy č. 9412001357/2012/152530 ze dne 27.9.13 mezi obcí (prodávající) a RWE GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem, IČ 27295567 (kupující), předmětem je úplatný převod plynárenského zařízení, které bylo realizováno v rámci stavby "Plynofikace 6 RD v obci Čtveřín - Doubí" za dohodnutou cenu 100 175 Kč, schváleno ZO dne 18.9.13 usn.č. 8., zveřejněno 5.8. - 26.8.2013.

- Směnná smlouva uzavřená mezi obcí a občanem ze dne 14.10.13 na směnu - převod pozemku o výměře 83 m<sup>2</sup> oddělený GP č. 592-21/2013 z pozemku p.p.č. 296/5 o výměře 207 m<sup>2</sup>, který byl sloučen výše uvedeným GP po pozemku p.p.č. 296/15 za pozemek p.p.č. 296/6 o výměře 202 m<sup>2</sup> a převádí jej do vlastnictví obce. Na vyrovnání rozdílů mezi hodnotami nemovitostí zaplatí obec Čtveřín občanovi částku 71 400 Kč. Záměr směny zveřejněn na úřední desce od 19.8.13 do 17.9.13, schváleno ZO dne 18.9.13 usn.č. 7 a zapsán v KN dne 14.11.13.



## **Smlouvy nájemní**

Obec má uzavřeny smlouvy o pronájmu nebytových prostor, a to na provozovnu kadeřnictví /na dobu určitou od 1.1.13 do 31.12.13, každoročně obnovovaná, schváleno ZO dne 19.7.2004/ a obchod Jednoty v Doubí /na dobu neurčitou/. Dále byla uzavřena nájemní smlouva mezi obcí (pronajímatel) a Severočeskou vodárenskou společností Teplice, IČ 49099469 (nájemce) ze dne 2.10.13 (schválená ZO dne 18.9.13, záměr zveřejněn od 21.8.13 do 17.9.13; sjednaná na dobu určitou do prodeje předmětu nájmu nájemci, nejpozději však do 30.9.2015, kdy je povinen uzavřít kupní smlouvu, kterou prodá nájemci věc specifikovanou v čl. I.) na vodní dílo označené jako "Čtveřín-Doubí - za OÚ - vodovod pro 16 RD" za roční nájemné 1 Kč.

## **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období nebyla na obci realizována žádná veřejná zakázka vyžadující uplatnění zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

Na akci "Rozšíření STL sítě Doubí u Turnova", zadávaná zadavatelem jako zakázka malého rozsahu - mimo režim zákona č. 136/2006 Sb., o veřejných zakázkách, byla vysoutěžena v roce 2011, kdy na základě Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12.12.2011 byla ze 2 firem (osloveny 3 firmy) vybrána společnost EVOSA spol.s.r.o. Frýdštejn, IČ 18384501 s nejnižší nabídkovou cenou 4 569 114 Kč bez DPH.

## **Vnitřní předpis a směrnice**

V rámci přezkoumání hospodaření byly předloženy následující směrnice:

- směrnice pro časové rozlišení - § 69 vyhl. č. 410/2009 Sb.,
- podrozvaha - § 45 – 54 vyhl. č. 410/2009 Sb., ČUS 701,
- směrnice – nakládání a pohledávkami a opravné položky k pohledávkám
- obecná ustanovení, podpisová práva a kontrola,
- systém zpracování účetnictví – oběh účetních dokladů,
- cestovní náhrady,
- aktuální podpisové vzory,
- účtový rozvrh v rámci programu GORDIC,
- směrnice k inventarizaci,
- směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku

## **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byl předložen Protokol č. 1772/13/554 o kontrole plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti provedené dne 28.1.2013 za období od 1.4.2011 do 31.10.2013 se závěrem - nebyly zjištěny nedostatky a opatření k nápravě nebyla uložena.

## **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo 5 zápisů ZO z roku 2013 (20.3., 19.6., 18.9., 27.11. a 18.12.13) a 1 zápis ZO z 20.12.2012 (schválený rozpočet na rok 2013), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

## **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití**

Obec netvoří a nehospodaří s peněžními fondy.

## **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy ze zasedání kontrolního a finančního výboru.

Kontrolní výbor se sešel třikrát a zabýval se kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce, kontrolou úřední desky, stížnostmi občanů, namátkovou kontrolou uzavřených smluv.

Finanční výbor se sešel šestkrát a kontroloval pokladnu, platby poplatků a návrh rozpočtu.

## **Schválení roční účetní závěrky**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo dne 20.3.2013 usn.č. 2 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31. 12.2012.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Čtveřín

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání

**Nebylo provedeno.**

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Čtveřín za rok 2013**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření obce Čtveřín za rok 2013**

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

#### IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,65 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 4.3.2014  
Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jana Nováková

kontrolor pověřený přezkoumáním

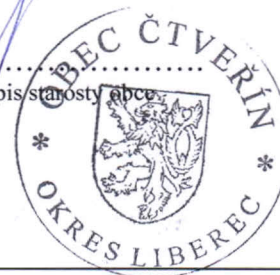


.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Čtveřín Dalibor Oplt prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Dalibor Oplt  
starosta obce

.....  
razítko datum a podpis starosty obce



#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Čtveřín	Dalibor Oplt
2	1	Liberecký kraj	Ing. Jana Nováková

#### P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Dalibor Oplt  
starosta obce



.....  
razítko datum a podpis starosty obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zasláné krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.