

Č.j.: 213/KN/13

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velký Luh

IČ: 00883603

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2013
- 10. 4. 2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“)

Místo uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Velký Luh**
Velký Luh 22
351 34 Skalná

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j.: 381/KN/13 a č.j.: 384/KN/13 dne 6.6.2013.

Zástupci územního celku:

- Jiřína Vrábelová - starostka obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Mojmír Kalvoda
- kontrolor:
Petr Mlčúch

- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Velký Luh za rok 2013:

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

Porušený právní předpis: Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

§ 38 písm. a) - Územní celek nedodržel ostatní pracovní podmínky stanovené právními předpisy, smlouvou nebo vnitřním předpisem.

- Obec nedodržela stanovený hotovostní limit pokladny do výše 50.000,- Kč, který odsouhlasilo zastupitelstvo obce dne 27.1.2012. pokladní limit byl překročen ve dnech 4.7.2013 až 16.7.2013, 6.8.2013 až 14.9.2013 a 5.11.2013 až 12.11.2013.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velký Luh za rok 2013:

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

§ 38 písm. a) - Územní celek nedodržoval ostatní pracovní podmínky stanovené právními předpisy, smlouvou nebo vnitřním předpisem.

- Obec nedodržela stanovený hotovostní limit pokladny do výše 50.000,- Kč, který odsouhlasilo zastupitelstvo obce dne 27.1.2012. pokladní limit byl překročen ve dnech 4.7.2013 až 16.7.2013, 6.8.2013 až 14.9.2013 a 5.11.2013 až 12.11.2013.

II. Rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření územního celku za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Upozornění před možným vznikem chyb

Při přezkoumání hospodaření územního celku za daný rok se neuvádí žádná upozornění.

IV. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12. 2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Velký Luh dne 9.5.2014

Za Krajský úřad Karlovarského kraje



.....
Mojmír Kalvoda
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Petr Mlčúch
kontrolor