

**KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE**  
**ODBOR KONTROLY**

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

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření  
obce Ovesné Kladruby**

IČ: 00572667

**za rok 2013**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 11.11.2013 - 12.11.2013**

na základě písemné žádosti územního celku ze dne 22.3.2013 v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), a v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

**Místo uskutečnění přezkoumání: Obecní úřad Ovesné Kladruby**  
**Ovesné Kladruby 16**  
**353 01 Mariánské Lázně**

Dílčí 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.: 389/KN/13 a 388/KN/13 dne 6.6.2013.

**Přezkoumané období od 1.1.2013 do 30.9.2013**

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Helena Rybová

kontrolor:

Ing. Lenka Očenášková

**Zástupci územního celku:**

Aurelie Skřivanová - starostka obce

Ing. Juliana Kožíšková - účetní

Předmětem dílčího přezkoumání byly údaje o hospodaření územního celku vymezené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování. Dále z hlediska souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití a z hlediska věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

### **A. Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Ovesné Kladruby byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 14.12.2012 do 31.12.2012.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2013 byla stanovena přijatou Směrnicí o rozpočtovém provizoriu s účinností od 1.1.2012 se souhlasem zastupitelstva obce ze dne 7.11.2012.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno 6 rozpočtových opatření. Rozpočtová opatření č. 1/2013, č. 2/2013, č.5/2013 a č. 6/2013 schválilo zastupitelstvo obce dne 9.1.2013, 6.2.2013, 10.7.2013 a 18.9.2013. Rozpočtová opatření č. 3/2013 a č. 4/2013 vydala starostka obce na základě schválené kompetence a zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 6.3.2013 a 10.7.2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracovaný na období 2013 až 2015.
Schválený rozpočet	Schodkový rozpočet obce pro rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 9.1.2013. Příjmy ve výši 3.200.000,00 Kč a výdaje ve výši 5.913.000,00 Kč. Schodek ve výši 2.713.000,00 Kč je rozpočtován ve třídě 8-Financování použitím prostředků minulých let.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec Ovesné Kladruby není zřizovatelem příspěvkové organizace.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce Ovesné Kladruby za rok 2012 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření projednalo zastupitelstvo obce dne 12.6.2013. Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 57/6/2013 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 27.5.2013 do 12.6.2013. Účetní závěrka obce za rok 2012 schválena zastupitelstvem obce dne 10.4.2013 - usnesení č. 44/4/2013.
Bankovní výpis	Rozvahový účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků účtu k 30.9.2013 ve výši 11.645.358,76 Kč odpovídá stavu prostředků dle výpisů z účtů vedených u Komerční

