

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ
OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2158/15

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Únějovice, IČO: 00572462
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

26. 5. 2016

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

Místo provedení přezkoumání: Únějovice

Únějovice 30, 345 43 Koloveč

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 – 31. 12. 2015

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontroloři:
 - Bc. Hana Škoríková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Magdalena Hergetová - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a v elektronické 4. 11. - 8. 12. 2014
Rozpočtová opatření	č. 1, 4-6 schválena starostou obce, č. 2, 3, 7, 8 schválena ZO
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2014 - 2016
Schválený rozpočet	schválen ZO 15. 12. 2014 jako přebytkový
Závěrečný účet	za rok 2014 schválen ZO 29. 6. 2015 s výhradou, zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 1. - 16. 6. 2015
Bankovní výpisy	1. účet 231 0100 - běžný účet u KB, 2. účet 231 0110 - sporožirový účet u KB, 3. účet 231 0120 - běžný účet u ČNB.
Faktury	došlé a odeslané za rok 2015
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2015
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2015
Odměňování členů zastupitelstva	za období leden - prosinec 2015
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2015
Pokladní deník	za období leden - prosinec 2015
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2015
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2015
Účetní deníky	za období leden - prosinec 2015
Účetní doklady	1. číselné řady 15-803-00001 - 00007 účetní doklady sporož.úctu KB, 2. číselné řady 15-802-00001 - 00026 účetní doklady BÚ ČNB, 3. číselné řady 15-801-00001 - 00479 účetní doklady BÚ KB, 4. číselné řady 15-001-00001 - 00101 předpisy došlých faktur, 5. číselné řady 15-002-00001 - 00005.
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za období únor - prosinec 2015
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. A45/PSOV-2015 na akci: "Oprava povrchu obecní komunikace" ze dne 21. 10. 2015
Smlouvy o převodu majetku (koupě)	Kupní smlouva ze dne 26. 8. 2015 - koupě pozemku p.č. 647/49
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004	zaslána na KÚPK 2. 7. 2015 pod č.j. EK-2745/15

Sb., 320/2001 Sb., apod.)	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2014 - prosinec 2015
Nespecifikován	zápisy finančního a kontrolního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 10a, odst. 3 - *Poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci územním samosprávným celkem bez veřejnoprávní smlouvy*

Nedostatek: Výdajovým pokladním dokladem č. 98 ze dne 28. 12. 2015 byl poskytnut příspěvek na činnost spolku chovatelů (vyplaceno předsedovi spolku p. KROA Alois, starosta obce) ve výši 8 000,00 Kč. Kontrolní skupině nebyla doložena žádost spolku chovatelů o poskytnutí příspěvku a veřejnoprávní smlouva sepsaná mezi obcí a spolkem. V rozpočtu ÚSC nebyl poskytnutý příspěvek zanesen a o poskytnutí příspěvku bylo chybně účtováno na paragraf 3419 - Ostatní tělovýchovná jednotka.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující 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: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 17 odst. 6 - *Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu.*

Nedostatek: Zástupce ÚSC p. Hergetová nedoložil kontrolorovi J. Volfíkové zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2013 v zákonem stanovené lhůtě. Návrh závěrečného účtu na

úřední desce (v el. podobě) byl vyvěšen od 2. 6. do 16. 6. 2014, schválen na zasedání ZO dne 9. 6. 2014. (Napraveno)

- Opatření k nápravě (splněno dne: 26.5.2016). Nedostatek se v roce 2015 již neopakoval.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2015

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2015

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. 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

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 10a, odst. 3 - Poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci územním samosprávným celkem bez veřejnoprávní smlouvy.

Nedostatek: Výdajovým pokladním dokladem č. 98 ze dne 28. 12. 2015 byl poskytnut příspěvek na činnost spolku chovatelů (vyplaceno předsedovi spolku p. KROA Alois, starosta obce) ve výši 8 000,00 Kč. Kontrolní skupině nebyla doložena žádost spolku chovatelů o poskytnutí příspěvku a veřejnoprávní smlouva sepsaná mezi obcí a spolkem. V rozpočtu ÚSC nebyl poskytnutý příspěvek zanesen a o poskytnutí příspěvku bylo chybně účtováno na paragraf 3419 - Ostatní tělovýchovná jednotka.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2015

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2015

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 26. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Hana Škoríková

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Jitka Volfíková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

[Handwritten signature]

Alois Kroa

Dne:

26.5.2016

starosta obce **OBEC ①
ÚNĚJOVICE**

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Únějovice	Alois Kroa
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.