



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Příchovice, IČ: 00257133
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

3.11.2011

4.6.2012

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

Místo provedení přezkoumání: Příchovice

Příchovice 37, 334 01 Přeštice

Přezkoumané období: 1. 1. 2011 – 31. 12. 2011

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Miroslava Vyskočilová
- kontroloři:
 - Ing. Marcela Šašková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Pavlína Nohavová - starostka obce
- Jana Řezníčková – účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	č. 5 schváleno ZO dne 9.12.2011
Bankovní výpis	výběrově říjen-prosinec 2011
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná pro rok 2011
Evidence majetku	k 31.12.2011
Evidence pohledávek	k 31.12.2011
Evidence závazků	k 31.12. 2011
Evidence závazků	k 31.12.2011
Faktura	výběrově říjen-prosinec 2011
Faktura	výběrově říjen-prosinec 2011
Hlavní kniha	k 31.12.2011
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2011
Kniha došlých faktur	výběrově říjen-prosinec 2011
Kniha odeslaných faktur	výběrově říjen-prosinec 2011
Odměňování členů zastupitelstva	platné pro rok 2011
Pokladní doklad	výběrově říjen-prosinec 2011
Pokladní kniha (deník)	výběrově říjen-prosinec 2011
Příloha rozvahy	k 31.12.2011
Rozvaha	k 31.12.2011
Účetní doklad	výběrově říjen-prosinec 2011
Účtový rozvrh	platný pro rok 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2011
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	platné pro rok 2011
Smlouvy o věcných břemenech	platné pro rok 2011
Smlouvy zástavní	platné pro rok 2011
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	platné pro rok 2011
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	výběrově říjen-prosinec 2011

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Přichovice:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
 - § 17 odst. 7 - *Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.* (napraveno)

Nedostatek: Závěrečný účet za rok 2009 byl projednán a schválen ZO dne 23.3.2010 s vyjádřením bez výhrad, ačkoliv zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚCS za rok 2009 obsahovala výhrady.

- (splněno dne: 3.11.2011)

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 43 - *Zastupitelstvo obce nepřijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za uplynulý rok.* (napraveno)

Nedostatek: Při projednávání závěrečného účtu v ZO nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2009.
- (splněno dne: 3.11.2011)

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Příchovice za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Příchovice za rok 2011

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Příchovice za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	26,81%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 4.6.2012

Podpisy kontrolorů:

Ing. Marcela Šašková

.....
Šašková

.....
Vyskočilová

Ing. Miroslava Vyskočilová
kontrolor pověřený řízením
přezkoumání




Územní celek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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. 3 písm. l) 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 Příchovice o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)


.....
Pavlína Nohavová



Dne: 4.6.2012

starostka obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Příchovice	Pavlína Nohavová
2	1	Plzeňský kraj	Ing. Miroslava Vyskočilová

Poznámka:

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000,00 Kč v jednom případě.