

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2154/16

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Podmokly, IČO: 49209001 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

20.10.2016 – dílčí přezkoumání
6.4.2017 – závěrečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: Podmokly

Podmokly 38, 342 01 Sušice

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontrolorka: Jitka Voldřichová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Petr Pavlíček - starosta obce
- Vendula Plánská DiS. - účetní obce

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
Rozpočtová opatření	bylo provedeno 5 RO
Bankovní výpis	ke dni 31.12.2016
Faktura	za měsíc říjen-prosinec 2016
Hlavní kniha	za měsíc říjen-prosinec 2016
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2016
Pokladní doklad	za měsíc říjen-prosinec 2016
Pokladní kniha (deník)	za měsíc říjen-prosinec 2016
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2016
Rozvaha	k datu 31.12.2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc říjen-prosinec 2016
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31.12.2016
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	pořízení pozemku p.č. 1004 od Lesů ČR, smlouva ze dne 19.9.2016
Smlouvy o vkladu majetku	ze dne 10.10.2016 na Katastrální úřad
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2016
Kontrolní výbor	Kontrolní výbor: zápisy ze dne 14.10. a 20.12.2016

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podmokly:

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 710 bod 6. - Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku. **(napraveno)**

Nedostatek: Účetní jednotkou nebyly zaúčtovány veškeré náklady související se stavebními úpravami na místních komunikacích na účet 021 a to v částce 284 500,-- Kč.

- (splněno dne: 20.10.2016) -

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. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. **(napraveno)**

Nedostatek: ZO projednalo závěrečný účet dne 12.5.2015 s vyjádřením bez výhrad, ačkoliv ve zprávě o výsledku přezkoumání za rok 2014 byly zjištěny méně závažné nedostatky. Projednání závěrečného účtu tak mělo být uzavřeno vyjádřením souhlasu s výhradami, na základě nichž měla být přijata opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

- (splněno dne: 20.10.2016) -

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
- § 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. **(nenapraveno)**

Nedostatek: Zástupce ÚSC Pavlíček Petr nedoložil kontrolorovi Zoje Šťastné písemnou zprávu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2014 do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Písemná informace byla zaslána na KÚPK dne 16.11.2015.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2016

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
- § 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. **(nenapraveno)**

Nedostatek: Zástupce ÚSC paní Vendula Plánská nedoložila kontrolorovi Zoje Šťastné písemnou zprávou opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2015 do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Písemná informace byla zaslána na KÚPK dne 23.8.2016.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podmokly za rok 2016

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4) překročení působnosti

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

c5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podmokly za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podmokly za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 6.4.2017

Dne: 6. dubna 2017

Petr Pavlíček

starosta obce

Podpisy kontrolorek:

Jitka Voldřichová

		Předáno	
1	1	ÚSC Podmokly	Petr Pavlíček
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná

Zoja Šťastná

kontrolorka pověřená 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 a dílčího přezkoumání.

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

OBEC PODMOKLY
Podmokly 38
342 01 Sušice
IČ: 49209001

Petr Pavlíček

starosta obce

Dne: 6. dubna 2017

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Podmokly	Petr Pavlíček
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná

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 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.

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.

Plzeň, dne 1. 1. 2016 - 25. 12. 2016

Plzeň, dne 1. 1. 2016 - 25. 12. 2016

Krajský úřad Plzeňského kraje
Krajský úřad Plzeňského kraje
Krajský úřad Plzeňského kraje

Krátké zprávy byly přiloženy:

Petr Pavlíček - starosta obce

Zoja Šťastná - zástupce orgánu