

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

Skupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/3049/11

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Slatina, IČ: 43313906
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

30.3.2012

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

Místo provedení přezkoumání: Slatina

Slatina 62, 341 01 Horažďovice

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontroloři:
 - Jitka Voldřichová

Při přezkoumání byla přítomna:

- Marie Kolářová - 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
Návrh rozpočtu	byl vyvěšen v době od 29.11. do 15.11.2010
Rozpočtová opatření	bylo schváleno ZO 7 RO
Rozpočtový výhled	byl předložen na léta 2010-2014
Schválený rozpočet	v ZO dne 16.12.2010 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	byl schválen ZO dne 28.4.2011 bez výhrad, vyvěšen v době od 21.3. do 8.4.2011
Bankovní výpis	k datu 31.12.2011 u K.B.
Faktura	za měsíc leden-prosinec 2011
Hlavní kniha	za měsíc leden-prosinec 2011
Inventurní soupis majetku a závazků	předložena k datu 31.12.2011
Odměňování členů zastupitelstva	ze dne 19.11.2010 u neuvolněných zastupitelů
Pokladní doklad	za měsíc leden-prosinec 2011
Pokladní kniha (deník)	za měsíc leden-prosinec 2011
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2011
Rozvaha	k datu 31.12.2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc březen-prosinec 2011
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2011
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	PSOV č. A 75/PSOV -2011
Vnitřní předpis a směrnice	odpisový plán ze dne 31.12.2011 a k inventarizaci a majetku a závazků č.1/2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19.11.,16.12.2010,25.2.,28.4.,30.6.,2.9.,27.10.,19.12.2011
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor ze dne 28.1.,10.6.,16.9.,16.12.2011 Finanční výbor ze dne 28.4.,1.7.,29.7.,30.9.,30.12.2011

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Slatina:

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: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 2 písm. c) - *Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly způsob zjišťování skutečných stavů.*

Nedostatek: Předložený výpis z katastru nemovitostí k datu 31.12.2011 obsahoval pozemky, které nebyly uvedeny v inventuře pozemků a nebyl doložen způsob zjištění skutečného stavu, jedná se např. o pozemek p.č. 84/4,148/3,192/1 v katastru Slatina a pozemek v katastru Svěradice, p.č.. 2872.

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 chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Slatina za rok 2011

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 2 písm. c) - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly způsob zjišťování skutečných stavů.

Nedostatek: Předložený výpis z katastru nemovitostí k datu 31.12.2011 obsahoval pozemky, které nebyly uvedeny v inventuře pozemků a nebyl doložen způsob zjištění skutečného stavu, jedná se např. o pozemek p.č. 84/4,148/3,192/1 v katastru Slatina a pozemek v katastru Svěradice, p.č.. 2872.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Slatina za rok 2011

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Slatina za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	27,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 30.3.2012

Podpisy kontrolorů:

Jitka Voldřichová


.....
.....

Zoja Šťastná

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.

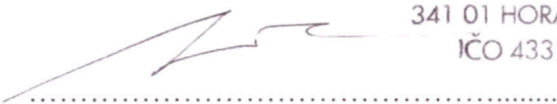
Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Slatina o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC SLATINA

341 01 HORAŽDOVICE

IČO 43313906



Václav Vachuška

starosta obce

Dne: 30.3.2012

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Slatina	Václav Vachuška
2	1	Plzeňský kraj	Zoja Šťastná

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 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.

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.