



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
ÚSC Dobřív, IČO: 00258679  
za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 3. 12. 2014 - 4. 12. 2014 a 11. 3. 2015 - 12. 3. 2015  
na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Dobřív**

Dobřív 305, 338 44 Dobřív

**Přezkoumané období: 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontroloři:
  - Bc. Lenka Bulínová, DiS.
  - Bc. Markéta Kašparová
  - Ing. Petra Pavlíčková

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Jiří Ondřejíček - starosta obce
- Zlata Váňová - účetní obce
- Hana Herodesová - mzdová 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	na rok 2014 zveřejněn na ÚD a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu stanovenou zákonem
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena ZO 16. 12. 2013
Rozpočtová opatření	čís. 1- 12
Rozpočtový výhled	na období 2014 - 2016
Schválený rozpočet	na rok 2014 schválen ZO 31. 3. 2014
Závěrečný účet	za rok 2013 schválen 7. 5. 2014, návrh zveřejněn na ÚD a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu stanovenou zákonem
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2014
Dohody o hmotné odpovědnosti	platné v roce 2014
Evidenční pohledávek	za období leden - prosinec 2014
Evidenční poplatků	za období leden - prosinec 2014
Evidenční závazků	za období leden - prosinec 2014
Faktury	za období leden - prosinec 2014
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2014
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2014
Odměňování členů zastupitelstva	za období leden - prosinec 2014
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2014
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2014
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2014
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2014
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2014
Účtový rozvrh	platný v roce 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2014
Rozvahy zřízených příspěvkových organizací	EKO MŠ a ZŠ sestavené k 31. 12. 2014
Výkazy zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	EKO MŠ a ZŠ sestavené k 31. 12. 2014
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	uzavřené v roce 2014
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související se smlouvami uzavřenými v roce 2014

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručena KÚPK 28. 3. 2014
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2014
Výsledky kontrol zřízených organizací	PO EKO MŠ a ZŠ provedené v kontrolovaném období
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2013 - prosinec 2014
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za období leden - prosinec 2014

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív:

**nebyly zjištěny 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

- § 15 odst. 2 - *Nebyla prováděna kontrola hospodaření zřízených a založených právnických osob.*

**- napraveno**

#### b) při dílčím přezkoumání za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2014

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2014

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Podpisy kontrolorů:

Bc. Lenka Bulínová, DiS.

Bc. Markéta Kašparová

*Bulínová*  
.....  
*Kašparová*  
.....

*Černá*  
.....

Leona Černá

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 Dobřív o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

**OBEC DOBŘÍV**

338 44 Dobřív 305

IČ: 00258679

DIČ: CZ00258679

.....  
Jiří Ondřejíček

starosta obce

Dne: 12. 3. 2015

**Rozdělovník**

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Dobřív	Jiří Ondřejíček
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Lenka Krausová

**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.