



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Dobřív, IČO: 00258679
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

4. 11. 2013 - 5. 11. 2013 (dílčí přezkoumání)
10. 3. 2014 - 11. 3. 2014

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. 2013 – 31. 12. 2013

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontroloři:
 - Ing. Lenka Krausová
 - Ing. Vladimíra Neumannová
 - Bc. Kristýna Pokorná

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Milan Kozlík - starosta obce
- Hana Herodesová - mzdová účetní
- Zlata Váňová - 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	na rok 2013 zveřejněn na ÚD a způsobem umožňujícím dálkový přístup v plném rozsahu 7. 3. - 29. 3. 2013
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena ZO 17. 12. 2012
Rozpočtová opatření	č. 1 - 13
Rozpočtový výhled	na období 2013-2015
Schválený rozpočet	na rok 2013, schválen ZO 25. 3. 2013 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	za rok 2012, schválen ZO 4. 6. 2013 bez výhrad
Dohody o hmotné odpovědnosti	platné v roce 2013
Faktury	za období leden - prosinec 2013
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2013
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2013
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2013
Odměňování členů zastupitelstva	za období leden - září 2013
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2013
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2013
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2013
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2013
Účtový rozvrh	platný v roce 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2013
Rozvahy zřízených příspěvkových organizací	sestavené k 31. 12. 2013
Výkazy zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 31. 12. 2013
Smlouvy nájemní	uzavřené v roce 2013
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)	uzavřené v roce 2013
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související se smlouvami uzavřenými v roce 2013
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2013
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za období leden - prosinec 2013

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív:

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.*

Nedostatek: ÚSC nedoložil provedení kontroly hospodaření zřízených příspěvkových organizací (ZŠ Dobřív, IČO 60610077 a EKO MŠ Dobřív, IČO 60610301).

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 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2013

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

c4) porušení povinnosti

Nebyla prováděna kontrola hospodaření zřízených a založených právnických osob.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 14. 3. 2014

Podpisy kontrolorů:

Ing. Lenka Krausová

Ing. Vladimíra Neumannová


.....

.....


.....

Leona Černá

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 dílčího přezkoumání.

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



Dne: 19.3.2014

Ing. Milan Kozlík

starosta obce

OBEC DOBŘÍV
338 44 Dobřív 305
IČ: 00258679
DIČ: CZ00258679

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Dobřív	Ing. Milan Kozlík
2	1	Plzeňský kraj	Ing. Lenka Krausová

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.