



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

**ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ
OBCÍ A KONTROLY**

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/962/09

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Bdeněves, IČ: 00573001
za rok 2009**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

1.3.2010

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

Místo provedení přezkoumání: Bdeněves

Bdeněves 49, 330 32 Kozolupy

Přezkoumané období: 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Vendulka Vajnarová
- kontroloři:
 - Ing. Magdalena Baumová
 - Markéta Kašparová
 - Jiřina Lišková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Josef Šmíd - starosta obce
- Monika Šulová – 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	zveřejněn na úřední desce 5.2 - 23.2.2009
Pravidla rozpočtového provizoria	15.12.2008
Rozpočtová opatření	č. 1 - 7
Rozpočtový výhled	sestaven na období let 2009 - 2011
Schválený rozpočet	schválen v ZO dne 23. 2.2009
Závěrečný účet	za rok 2008, schválen v ZO dne 6.4.2009
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2009
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřená dne 2.1.2009 s paní Monikou Šulovou
Faktury	za období leden - prosinec 2009
Hlavní kniha	sestavená k 31.12.2009
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31.12.2009
Kniha došlých faktur	za období leden - prosince 2009
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2009
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2009
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2009
Rozvaha	sestavená k 31.12.2009
Účtový rozvrh	platný pro rok 2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2009
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	uzavřené v roce 2009
Smlouva o zřízení věcného břemene	uzavřená dne 3.8.2009

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	zaslaná na KÚPK dne 19.5.2009
Vnitřní předpisy a směrnice	platné pro rok 2009
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2008 - prosinec 2009
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za období leden - prosinec 2009

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bdeněves:

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. 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.

nebyly zjištěny závažné 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 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 512 - Nebyly dodrženy postupy účtování dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku. Na základě darovací smlouvy ze dne 25. 11. 2008 byl obci darován majetek (vodovodní řady, kanalizační stoky, veřejné osvětlení), který nebyl zaveden do účetnictví.

- napraveno

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

§ 13 odst. 1, 2 - Nebyla stanovena pravidla rozpočtového provizoria. Pravidla rozpočtového provizoria byla stanovena, ale nebyla dodržena ve výdajové části. Zde došlo k překročení např. u paragrafu 3613 nebytové hospodářství o částku 91 150 Kč a paragrafu 3749 ostatní činnost k ochraně přírody a krajiny o částku 35 700 Kč.

- napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bdeněves za rok 2009

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. 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.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bdeněves za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bdeněves za rok 2009

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

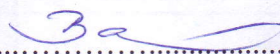
Krajský úřad Plzeňského kraje dne 2.3.2010

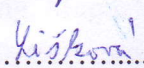
Podpisy kontrolorů:

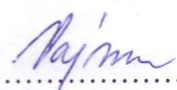
Ing. Magdalena Baumová

Markéta Kašparová

Jiřina Lišková


.....

.....

.....


.....

Vendulka Vajnarová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

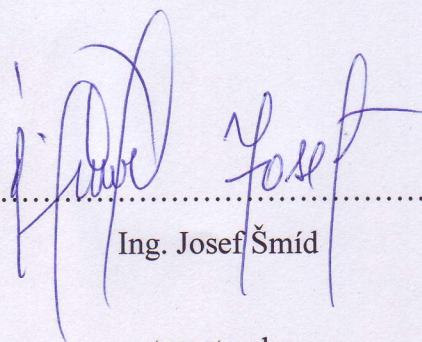


V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

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 Bdeněves o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel


.....
Ing. Josef Šmíd

starosta obce



Dne: 08. 03. 2010

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Bdeněves	Ing. Josef Šmíd
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání obcí a kontroly	Ing. Magdalena Baumová

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 Kč v jednom případě.