

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

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/2326/14

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Draženov, IČO: 00253332
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

5. 2. 2015

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

Místo provedení přezkoumání: Draženov

Draženov 70, 344 01 Domažlice

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Libuše Křenková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Marie Pazderová - účetní obce
- Ing. Štěpán Sladký - starosta 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
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce obce a současně i v elektronické podobě na WEBU obce od 21. 11. do 18. 12. 2013.
Rozpočtová opatření	Ve schváleném rozpočtu provedla obec celkem 16 rozpočtových opatření. Celkem 9 rozpočtových opatření schválil starosta obce a 7 zastupitelstvo obce. Rozpočtová opatření byla zpracovaná v souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled, jak ukládá ustanovení § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to na období let 2013 až 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2014 byl sestaven jako schodkový s příjmy ve výši 4 596 000,00 Kč a výdaji ve výši 4 857 500,00 Kč. Přes třídu 8 - Financování byl tento schodek pokrytý, a to částkou 538 000,00 Kč. Z této částky byly pokryty 276 500,00 Kč na splátky úvěru a rozdíl mezi příjmy a výdaji ve výši 261 500,00 Kč. Rozpočet byl projednán a schválen na zasedání zastupitelstva dne 18. 12. 2013, usnesení č. 3/31.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 byl zpracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zveřejnění bylo zajištěno na úřední desce obce v době od 12. 2. 2014 do 5. 3. 2014 a současně i v elektronické podobě na WEBU obce. Účetní závěrka za 2013 byla schválena 31. 3. 2014, usnesení č. 5/34
Bankovní výpis	Byla provedena kontrola stavu na bankovním výpisu dle jednotlivých měsíců na hlavní knihu. Návaznost mezi jednotlivými měsíci nebyla porušena.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti za prostředky svěřené k vyúčtování byla sepsána s účetní obce.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena elektronicky byla provedena kontrola u účtu 021, 022, 042, 028. Byla porovnány stavy na nulových účtech se stavem v majetkové evidenci a provedenou inventarizací. Nebyly zjištěny rozdíly.
Hlavní kniha	Hlavní knihu zpracovává obec měsíčně- byla provedena kontrola zaúčtovaného majetku na nulových účtech, pochybení nebylo zjištěno.
Inventurní soupis majetku a	Inventarizace majetku a závazků byla provedena v souladu s

závazků	ust. § 29 a 30 zákona č. 563/91 S., o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnicí obce. Ke kontrole byla předložena následující dokumentace: - plán inventur (obsahuje stanovení inventarizačních komisí) - inventarizační komise jsou proškoleny - inventurní soupisy - závěrečná inventarizační zpráva
Kniha došlých faktur	Všechny dodavatelské faktury jsou zapisovány do knihy došlých faktur, zaúčtován předpis a s datem dle bankovního výpisu je účtována úhrada.
Kniha odeslaných faktur	Vydané faktury jsou zapisovány do knihy vydaných faktur a zaúčtován předpis pohledávky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady roku 2014
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za leden až prosinec
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy za I., II., III. a IV. Q roku 2014
Rozvaha	Rozvaha za jednotlivá čtvrtletí roku 2014
Účetní deník	Účetní deník za leden až prosinec 2014
Účetní doklad	Účetní doklady za leden až prosinec 2014
Účtový rozvrh	Obec účtovala v roce 2014 podle platného účtového rozpočtu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz FIN 2 -12 M - byla provedena kontrola hospodaření podle schváleného, resp. upraveného rozpočtu dle jednotlivých měsíců. Nebylo zjištěno pochybení.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty za jednotlivá čtvrtletí roku 2014
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouvy uzavřené v roce 2014
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice má obec zpracované dle platných právních předpisů
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zastupitelstva za období leden až prosinec 2014

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Draženov:

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 chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Draženov za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Draženov za rok 2014

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Draženov za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	19,24%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 5. 2. 2015

Podpis kontrolora:



.....

Libuše Křenková

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.

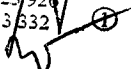
S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Draženov o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC DRAŽENOV

344 01 Draženov 70

tel.: 379 723 926

IČ: 002 53 832



Dne: 5. 2. 2015

.....
Ing. Štěpán Sladký

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Draženov	Ing. Štěpán Sladký
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Libuše Křenková

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.