KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE 11 odbor ekonomický

OBECNÍ ÚŘAD DLAŽOV	Čís.dop.
DOŠLO 10.4.2015	Zpracov.
č.j.:	Ukl.zn.
Přílohy	

Výtisk č. 1

Čj: EK/1522/14

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov, IČO: 00255408 za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

2.4.2015

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

Místo provedení přezkoumání: Dlažov

Dlažov 17, 340 21 Janovice nad Úhlavou

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

Přezkoumání vykonali:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Radek Toman - starosta obce
- Iva Šulcová - účetní 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	byl vyvěšen v době od 27.11. do 12.12.2013 jako přebytkový
Rozpočtová opatření	bylo provedeno 5 RO
Rozpočtový výhled	byl předložen na léta 2012-2015
Schválený rozpočet	v ZO dne 12.12.2013
Závěrečný účet	byl vyvěšen v době od 19.5. do 4.6.2014, projednán a schválen v ZO dne 6.6.2014 s vyjádřením bez výhrad
Bankovní výpis	k datu 31.12.2014
Hlavní kniha	za rok 2014
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2014
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2014
Rozvaha	k datu 31.12.2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc únor-prosinec 2014
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2014
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	prodej pozemku p.č.601/1 v k.ú. Dlažov
Smlouvy o věcných břemenech	ze dne 5.11.2014
Smlouvy o vkladu majetku	ze dne 26.6.2014
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ze dne 5.2.2014
Výsledky kontrol zřízených organizací	MŠ Dlažov ze dne 25.11.2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12.12.2013,11.3.,6.6.,23.6.,19.9.,7.11.,5.12.2014
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor ze dne 21.1.,11.3.,15.5.,6.6.,9.9.,19.11.2014 Finanční výbor ze dne 21.1.,20.2.,15.5.,9.9.,19.11.2014

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov:

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. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
- 420,odst. 1 - Každý odpovídá za škodu, kterou způsobil porušením právní povinnosti
Nedostatek: Rozhodnutím MěÚ Klatovy ze dne 10.2.2014 byla OÚ Dlažov uložena pokuta ve výši 4 tis. Kč. Důvodem byla skutečnost, že dne 22.1.2014 bylo při dopravní kontrole vozidla Volkswagen transportér, patřící obci a řízené starostou obce, zjištěno, že vozidlo mělo prošlou technickou kontrolu - platnost do 15.6.2013. Dále byla obci uložena pokuta Krajskou hygienickou stanicí dne 15.12.2014 ve výši 2 500,-- Kč za neprovedení odběru vzorků vody. Škoda nebyla projednána ani požadována náhrada škody po zodpovědné osobě.

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 85 písm. j) - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, o poskytnutí dotace, o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o ***přistoupení k závazku*** *a o uzavření smlouvy o sdružení.*
Nedostatek: Dne 15.5.2014 byla uzavřena smlouva o dílo mezi obcí Dlažov, zastoupenou panem Janem Bečvářem (místostarostou obce) a panem Petrem Kodešem - starostou obce na výkon technického dozoru, včetně výmaleb truhlářských a klempířských prvků na kapli sv. Markéty", s datem plnění do 20.6.2014 na částku 20. tis. Kč. Uvedená smlouva o dílo nebyla v roce 2014 projednána ZO.

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

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov za rok 2014

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. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
- 420,odst. 1 - Každý odpovídá za škodu, kterou způsobil porušením právní povinnosti

Nedostatek: Rozhodnutím MěÚ Klatovy ze dne 10.2.2014 byla OÚ Dlažov uložena pokuta ve výši 4 tis. Kč. Důvodem byla skutečnost, že dne 22.1.2014 bylo při dopravní kontrole vozidla Volkswagen transportér, patřící obci a řízené starostou obce, zjištěno, že vozidlo mělo prošlou technickou kontrolu - platnost do 15.6.2013. Dále byla obci uložena pokuta Krajskou hygienickou stanicí dne 15.12.2014 ve výši 2 500,-- Kč za neprovedení odběru vzorků vody. Škoda nebyla projednána ani požadována náhrada škody po zodpovědné osobě.

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

c4) překročení působnosti

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, o poskytnutí dotace, o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a o uzavření smlouvy o sdružení.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov za rok 2014

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,60 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,87 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0%**

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 7.4.2015

Podpisy kontrolorů:

Zoja Šťastná .....

.....

Jitka Voldřichová

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.

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

.....

Dne: 10. 4. 2015

Radek Toman

OBEC DLAŽOV
340 21 Janovice nad Úhlavou
okres KLATOVY

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Dlažov	Radek Toman
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Voldřichová

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 příslušném 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.