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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2648/15

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov, IČO: 00255408 za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

9.3.2016

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

Místo provedení přezkoumání: Dlažov

Dlažov 27, 340 21 Janovice nad Úhlavou

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 – 31. 12. 2015

Přezkoumání vykonali:

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

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	na rok 2015 zveřejněn v době od 19.11. - 4.12.2014 jako vyrovnaný
Rozpočtová opatření	v roce 2015 provedeno celkem 5 rozpočtových opatření
Rozpočtový výhled	předložen na roky 2012 - 2015
Schválený rozpočet	na rok 2015 projednán a schválen na jednání ZO dne 5.12.2014
Závěrečný účet	za rok 2014 byl zveřejněn v době od 19.5. - 5.6.2015, projednán a schválen na jednání ZO dne 5.6.2015 s vyjádřením s výhradou a byla přijata opatření k nápravě nedostatků
Bankovní výpis	k datu 31.12.2015
Faktura	za měsíc září - prosinec 2015
Hlavní kniha	za měsíc leden - prosinec 2015
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12.2015
Kniha došlých faktur	za rok 2015
Pokladní doklad	za měsíc listopad a prosinec 2015
Pokladní kniha (deník)	za měsíc listopad a prosinec 2015
Příloha rozvahy	ke dni 31.12.2015
Rozvaha	ke dni 31.12.2015
Účtový rozvrh	na rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc únor - prosinec 2015
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2015
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1) Pořízení pozemků od ÚZSVM - p.č. 12/192 v k.ú. Buková 2) Směná smlouva s p. Bočeovou v. k. Dlažov 3) Prodej pozemku p.č. 736/19 v k.ú. Soustov a p.č. 1/1 v k.ú. Miletice
Smlouvy o vkladu majetku	ze dne 28.5.,16.7.,27.4.,16.2.2015
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ze dne 11.6., 23.9.2014
Informace o přijatých opatřeních	informace zaslána dopisem ze dne 9.6.2015
Výsledky kontrol zřízených organizací	zápis o kontrole MŠ Dlažov ze dne 18.11.2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	předloženy ze dne: 5.12.2014, 6.3.2015, 10.4.2015, 5.6.2015, 25.9.2015, 11.12.2015
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	informace ze dne 9.6.2015

Kontrolní a finanční výbor	Finanční výbor: zápisy ze dne 16.1.2015, 20.2.2015, 28.5.2015, 21.9.2015 Kontrolní výbor: zápisy ze dne 16.1.2015, 28.5.2015, 21.9.2015, 25.11.2015

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov:

nebyly zjištěny 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. 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 povinnnosti* **(napraveno)**

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, 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.

- (splněno dne: 9.3.2016) -

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.* **(napraveno)**

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 splnění do 20.6.2014 na částku 20. tis. Kč. Uvedená smlouva o dílo nebyla v roce 2014 projednána ZO.

- (splněno dne: 9.3.2016) -

b) při dílčím přezkoumání za rok 2015

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov za rok 2015

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,59 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,01 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0%**

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 9.3.2016

Podpisy kontrolorů:

Jitka Voldřichová .....

.....

Zoja Šťastná

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(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

OBEC DLAŽOV
340 21 Janovice nad Úhlavou
okres KLATOVY

.....

Dne: 9. března 2016

Radek Toman

starosta obce

Rozdělovník

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