

Příloha č. 6

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



Výtisk č. 1

Čj: EK/4300/11

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Úboč, IČ: 00572471
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

26. 4. 2012

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

Místo provedení přezkoumání: Úboč

Úboč 60, 345 43 Koloveč

Přezkoumané období: 1. 1. 2011 – 31. 12. 2011

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Škoríková
- kontroloři:
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Alena Haasová - 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 2011 zveřejněn 14. - 29. 12. 2010
Rozpočtová opatření	č. 1 - 4 schválena ZO
Rozpočtový výhled	sestaven na roky 2011 - 2015
Schválený rozpočet	na rok 2011 schválen ZO 30. 12. 2010
Závěrečný účet	za rok 2010 schválen ZO 8. 6. 2011 bez výhrad, zveřejněn 20. 4. - 10. 5. 2011
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2011
Evidence pohledávek	za období leden - prosinec 2011
Evidence poplatků	za období leden - prosinec 2011
Evidence závazků	za období leden - prosinec 2011
Faktury	za období leden - prosinec 2011
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2011
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2011
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2011
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2011
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2011
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2011
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2011
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2011
Účetní deník	za období leden - prosinec 2011
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2011
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2011

Vnitřní předpisy a směrnice	platné pro rok 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2010 - prosinec 2011
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč:

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
 - § 39 odst. 1 - *Záměr obce prodat nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.*

Nedostatek: zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 17. 8. 2011 rozhodlo o uzavření "Smlouvy o budoucí smlouvě kupní,..." s firmou RWE GasNet s.r.o. Ústí n/L, jejímž předmětem je prodej plynárenského zařízení. Vzhledem k tomu, že uzavřením smlouvy o budoucí smlouvě kupní vzniká závazek "budoucí" - prodej nemovitosti, je ÚSC povinen zveřejnit záměr, který kontrolní skupině nebyl doložen.

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 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč za rok 2011

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

c4) překročení působnosti

Záměr obce prodat nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč za rok 2011

Rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:

Riziko spojené s promlčením pohledávek:

Kontrolní skupina upozorňuje na vysokou částku neuhrazených pohledávek, a s tím spojené riziko jejich promlčení. Jedná se např. o neuhrazenou fakturu ze dříví z roku 2008 ve výši 97 285,00 Kč + promile za každý den neuhrazené pohledávky, která byla „Rozhodčím nálezem ze dne 26. 9. 2008“ uložena dlužníkovi k zaplacení. Do dnešního dne nebyla pohledávka uhrazena a nebyly podniknuty ze strany ÚSC žádné kroky k dalšímu vymáhání. Dále se jedná o vysokou částku neuhrazených pohledávek za odpady a dluh za pronájem pohostinství.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	9,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 26. 4. 2012

Podpisy kontrolorů:

Jitka Volfíková

.....
Volfíková

.....
Škoriková

Hana Škoriková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

