



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ

OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/2577/12

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Úboč, IČ: 00572471
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23. 5. 2013

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. 2012 – 31. 12. 2012

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. 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 2012 zveřejněn 14. - 30. 12. 2011
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5 schválena ZO
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2011 - 2015
Schválený rozpočet	na rok 2012 schválen ZO 30. 12. 2011 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	za rok 2011 schválen ZO 12. 6. 2012, zveřejněn 29. 5. - 13. 6. 2012
Bankovní výpisy	za leden - prosinec 2012
Evidence poplatků	za leden - prosinec 2012
Faktury	za leden - prosinec 2012
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2012
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2012
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2012
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2012
Pokladní doklady	za leden - prosinec 2012
Pokladní kniha	za leden - prosinec 2012
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2012
Účetní deníky	za leden - prosinec 2012
Účetní doklady	za leden - prosinec 2012
Účtový rozvrh	platný pro rok 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za leden - prosinec 2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2012
Dohody o provedení práce	za leden - prosinec 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace z PSOV na akci: "Oprava veřejného osvětlení" na částku 100 000,00 Kč ze dne 15. 11. 2012
Smlouvy o převodu majetku (prodej.)	1. Kupní smlouva ze dne 31. 7. 2012 - prodej pozemku p.č. 1749/5, 2. Kupní smlouva ze dne 26. 7. 2011, právní účinky 2012 - prodej pozemku p.č. 1741/8 a 1768/2, 3. Kupní smlouva ze dne 3. 8. 2010, právní účinky 15. 2. 2012 - prodej pozemku p.č. 135 a 1790/14.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným smlouvám na prodej pozemků
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004	došlo na KÚPK dne 18. 6. 2012

Sb., 320/2001 Sb., apod.)	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2011 - prosinec 2012
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč:

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 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. (Napraveno)*

Nedostatek: Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 17. 8. 2012 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.

- Opatření k nápravě (splněno dne: 23.5.2013). Nedostatek se již v roce 2012 neopakuje.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2012

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč za rok 2012

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 23. 5. 2013

Podpisy kontrolorů:

Jitka Volfíková


.....

Poznámka:


.....

Bc. Hana Škoríková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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. 1) 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 Úboč o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel


Václav Zima

starosta obce



Dne:

23. 5. 2013

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Úboč	Václav Zima
2	1	Plzeňský kraj	Bc. Hana Škoríková

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 50 000,00 Kč v jednom případě.