

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2094/16

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Skapce, IČO: 00868833 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

24. 04. 2017

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Skapce

Skapce 3, 349 01 Stříbro

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Vladimíra Neumannová
- kontrolorky:
 - Vendula Kotvanová
 - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Marián Mečar - starosta obce
- Jana Nedvědová - účetní

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 2016 zveřejněn od 30. 11. do 31. 12. 2015
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6
Rozpočtový výhled	na roky 2018 - 2020
Schválený rozpočet	na rok 2016 schválen dne 18. 12. 2015 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen ZO dne 28. 6. 2016
Bankovní výpisy	za kontrolované období
Faktury	za kontrolované období
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2016
Pokladní doklady	za kontrolované období
Pokladní kniha	za kontrolované období
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2016
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2016
Účetní doklady	za kontrolované období
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2016
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v daném období
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2015 - prosinec 2016
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za kontrolované období

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Skapce:

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 17 odst. 7 - *Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.*

Nedostatek: Projednání závěrečného účtu dne 28. 6. 2016 nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

nebyly zjištěny závažné 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 2016

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Skapce za rok 2016

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 17 odst. 7 - *Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.*

Nedostatek: Projednání závěrečného účtu dne 28. 6. 2016 nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Skapce za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Skapce za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Podpisy kontrolerek:

Vendula Kotvanová

.....

Ing. Pavlína Melčová Bočanová

.....

.....

Ing. Vladimíra Neumannová

kontrolorka pověřená 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 Skapce o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

1
OBEC SKAPCE
Skapce 3
IČO: 00868833



Marián Mečar
starosta obce

Dne: 24. 4. 2017

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Skapce	Marián Mečar
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Vladimíra Neumannová

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.