



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ

OBČÍ A KONTROLY

Opatov 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/1756/14

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Louňová, IČO: 00256889
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

26. 3. 2015

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Louňová

Louňová 61, 336 01 Blovice

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Melčová Ročanova
- kontrolor:
 - Ing. Vladimíra Neumannová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Luboš Skřivan - starosta obce
- Bc. Lenka Vrátníková - účetní obce
- Lenka Lašt'ovková – místostarostka obce

obec Louňová
336 01 Blovice

27. 4. 15

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 2014 zveřejněn na úřední desce od 17. 11. do 9. 12. 2013
Rozpočtová opatření	č. 1 – 6
Rozpočtový výhled	na roky 2015 - 2016
Schválený rozpočet	rozpočet na rok 2014 schválen ZO dne 9. 12. 2013
Závěrečný účet	za rok 2013 schválen ZO dne 7. 4. 2014
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2014
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná v daném roce
Faktury	za období leden - prosinec 2014
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2014
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2014
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2014
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2014
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2014
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2014
Účtový rozvrh	platný pro daný rok
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2014
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v daném roce
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2013 - prosinec 2014
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2014

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 2014 zveřejněn na úřední desce od 17. 11. do 9. 12. 2013
Rozpočtová opatření	č. 1 – 6
Rozpočtový výhled	na roky 2015 - 2016
Schválený rozpočet	rozpočet na rok 2014 schválen ZO dne 9. 12. 2013
Závěrečný účet	za rok 2013 schválen ZO dne 7. 4. 2014
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2014
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná v daném roce
Faktury	za období leden - prosinec 2014
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2014
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2014
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2014
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2014
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2014
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2014
Účtový rozvrh	platný pro daný rok
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2014
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v daném roce
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2013 - prosinec 2014
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2014

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová

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 - *Projednáni závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.*

Nedostatek: Při schválení závěrečného účtu dne 7. 4. 2014 nebyl závěrečný účet schválen bez výhrad.

- § 4 odst. 4, 5 - *Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.*

Nedostatek: Při schvalování dne 9. 12. 2013 nebylo uvedeno, že je rozpočet schválen jako vyrovnaný.

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 2014

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová 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. 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: Při schválení závěrečného účtu dne 7. 4. 2014 nebyl závěrečný účet schválen bez výhrad.

- § 4 odst. 4, 5 - Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

Nedostatek: Při schvalování dne 9. 12. 2013 nebylo uvedeno, že je rozpočet schválen jako vyrovnaný.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová za rok 2014

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vladimíra Neumannová


.....


.....

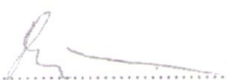
Ing. Pavlína Melčová Bočanová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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 Louňová o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel


Luboš Skřivan
starosta obce



Dne: 26. 3. 2015

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Louňová	Luboš Skřivan
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Vendulka Vajnarová

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 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.