



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/3983/11

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Louňová, IČ: 00256889
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

28. 5. 2012

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. 2011 – 31. 12. 2011

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Markéta Kašparová
- kontroloři:
 - Leona Černá
 - Jiřina Lišková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Karel Davídek - starosta obce
- Lenka Lašťovková - místostarostka obce
- Bc. Lenka Vrátníková - 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	zveřejněn na úřední desce 5.12. - 20.12. 2010
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5
Rozpočtový výhled	na období let 2012 - 2013
Schválený rozpočet	na rok 2011 ZO dne 20. 12. 2010
Závěrečný účet	za rok 2010 schválen ZO dne 27. 6. 2011 s výhradou
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2011
Evidence majetku	stav k 31. 12. 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
Odměňování členů zastupitelstva	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 doklady	za období leden - prosinec 2011
Účtový rozvrh	pro rok 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2011.
Dohody o provedení práce	za období leden - prosinec 2011
Smlouvy nájemní	uzavřené v roce 2011
Smlouvy o převodu majetku (prodej)	kupní smlouva uzavřená dne 29. 4. 2011
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	týkající se uzavřených smluv v kontrolovaném období

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručena na KÚPK
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2010 - prosinec 2011
Zápisy kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2011

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová:

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
- § 13 odst. 1 písm. b) - *Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.*

Nedostatek: ZO dne 25. 5. 2009 řešilo nedostatky z přezkoumání hospodaření obce ("některé dodatečně, jiné okamžitě"). Z předloženého zápisu není zřejmé, jaká opatření byla přijata (zda vůbec nějaká přijata byla).

- Nedostatek se neopakuje

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
- § 119 odst. 1 - *Složení kontrolního výboru nebylo v souladu se zákonem.*

Nedostatek: Funkci předsedkyně kontrolního výboru vykonává místostarostka obce, což je v rozporu s citovaným zákonem.

- Nedostatek se neopakuje

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
- § 84 odst. 2 - *Zastupitelstvo obce nestanovilo zásady pro poskytování cestovních náhrad členům zastupitelstva obce.*

Nedostatek: V roce 2010 byly z pokladny vypláceny náhrady cestovních výdajů, ale nebyla doložena vnitřní směrnice upravující způsob poskytování cestovních náhrad.

- **Nedostatek se neopakuje**

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
- § 13 odst. 1 písm. b) - *Nebyla splněna opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření*

- **Nedostatek se neopakuje**

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 11 odst. 3 - *Návrh rozpočtu nebyl vhodným způsobem zveřejněn (úřední deska).*

Nedostatek: Zástupce ÚSC Karel Davídek nedoložil zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2009.

- **Nedostatek se neopakuje**

- § 13 odst. 2 - *Nebyla stanovena pravidla rozpočtového provizoria.*

Nedostatek: ZO schválilo rozpočet na rok 2010 dne 23.3.2010, ale do této doby nebyla stanovena pravidla rozpočtového provizoria.

- **Nedostatek se neopakuje**

- § 17 odst. 6 - *Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu územního celku stanoveným způsobem (rozsah zveřejnění, úřední deska, elektronická podoba).*

Nedostatek: Zástupce ÚSC Karel Davídek nedoložil kontrolorovi K. Gorošové zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2008 způsobem umožňující dálkový přístup. Na úřední desce obce závěrečný účet za rok 2008 byl vyvěšen od 22. 6. do 27. 7. 2009 (ZO schválilo návrh závěrečného účtu dne 26. 1. 2009).

- **Nedostatek se neopakuje**

- § 17 odst. 7 - *Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem*
Nedostatek: Projednání závěrečného účtu za rok 2006 vzalo zastupitelstvo obce pouze na vědomí.

- **Nedostatek se neopakuje**

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
- § 38 odst. 1 - *Obec nevedla evidenci svého majetku.*

Nedostatek: Evidence majetku je vedena v knihách k 31.12.2006.

- **Nedostatek se neopakuje**

- § 38 odst. 7 - *Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv*

Nedostatek: Obec nemá zavedenu evidenci nájemních smluv.

- **Nedostatek se neopakuje**

- § 39 odst. 1 - *Nemovitost nebyla v záměru obce označena údaji podle zvláštního zákona platného ke dni zveřejnění*

Nedostatek: V ZO ze dne 13.9.2010 a 7.12.2009 byly projednány prodeje pozemků p.č.653/23,691/1,653/16, 639/8,639/19 v k.ú. Louňová, záměry na tyto pozemky nebyly ze strany obce doloženy.

- **Nedostatek se neopakuje**

- § 39 odst. 1 - *Nemovitost nebyla v záměru obce označena údaji podle zvláštního zákona platného ke dni zveřejnění*

Nedostatek: V případě prodej p.č. 653/52,640/20,955/3 a pronájmu p.č.653/1 nebyl kontrole předložen záměr obce.

- **Nedostatek se neopakuje**

- § 85 písm. j) - *Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru nebo půjčky, o poskytnutí dotace, o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závázku a o uzavření smlouvy o sdružení.*

Nedostatek: Obec dne 26.5.2010 uzavřela smlouvu o přijetí úvěru ve výši 2 300 tis. Kč, která nebyla projednána ani schválena ZO.

- **Nedostatek se neopakuje**

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová za rok 2011

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 28. 5. 2012

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Lišková

Leona Černá

.....
.....

.....

Markéta Kašparová

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. l) 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 přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Louňová o počtu 7 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

obec Louňová
336 01 Blovice


.....

Karel Davídek
starosta obce

Dne: 4. 6. 2012

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Louňová	Karel Davídek
2	1	Plzeňský kraj	Ing. Miroslava Vyskočilová