

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ
OBČÍ A KONTROLY

Skroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/1628/09

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Druztová, IČ: 00257729
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

12.5.2010

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Druztová

Druztová 1, 330 07 Druztová

Přezkoumané období: 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Magdalena Baumová
- kontroloři:
 - Vendulka Vajnarová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Roman Kohout - starosta obce
- Radka Fraňková - 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 2009, zveřejněn na úřední desce od 18.2.2009 - 10.3.2009
Rozpočtové provizorium	schválené v ZO dne 11.12.2008
Rozpočtová opatření	č. 1 a 2
Rozpočtový výhled	sestavený na období let 2009 - 2011
Schválený rozpočet	na rok 2009, schválen v ZO dne 10.3.2009
Závěrečný účet	za rok 2008, schválen v ZO dne 30.6.2009
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2009
Faktury	za období leden - prosinec 2009
Hlavní kniha	sestavená k 31.12.2009
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31.12.2009
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2009
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2009
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2009
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2009
Rozvaha	sestavená k 31.12.2009
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2009
Účtový rozvrh	platný pro rok 2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2009
Rozvaha zřízené příspěvkové organizace	sestavená k 31.12.2009
Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace	sestavený k 31.12.2009
Smlouvy nájemní	uzavřené v roce 2009

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související se smlouvami uzavřenými v roce 2009
Vnitřní předpisy a směrnice	platné pro rok 2009
Výsledek kontroly zřízené organizace	provedené dne 14.7.2009
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2008 - prosinec 2009
Zpráva kontrolního a finančního výboru	projednaná v ZO dne 22.12.2009

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Druztová:

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

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

§ 13 odst. 2 - Nebyla stanovena pravidla rozpočtového provizoria. Územní celek hospodařil do doby schválení rozpočtu na rok 2009 podle rozpočtového provizoria. V zastupitelstvu obce však nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.

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 2009

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Druztová za rok 2009

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

- C1) v porušení rozpočtové kázně
Nebyla stanovena pravidla rozpočtového provizoria.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Druztová za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Druztová za rok 2009

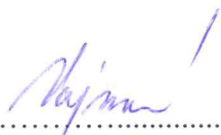
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

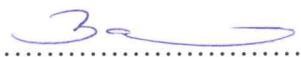
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	10,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 12.5.2010

Podpisy kontrolorů:

Vendulka Vajnarová

.....


.....


Ing. Magdalena Baumová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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 dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Druztová o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel


Ing. Roman Kohout
starosta obce



Dne: 18 -05- 2010

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Druztová	Ing. Roman Kohout
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání obcí a kontroly	Ing. Magdalena Baumová

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 Kč v jednom případě.