

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

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



OBECE NEVŘEŇ okres Plzeň - sever		Číslo dopr.
Dělo: 25-04-2012		
Č.j.: 29/12		Uč. zn. 11

Výtisk č. 1

Čj: EK/4321/11

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nevřeň, IČ: 00573094
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

24. 4. 2012

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Nevřeň

Nevřeň 73, 330 11 Třemošná

Přezkoumané období: 1. 1. 2011 – 31. 12. 2011

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Berka
- kontrolorka:
 - Ing. Michaela Zíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Josef Melichar - starosta obce
- Ing. Iva Prokešová - 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 2011 schválen ZO dne 15. 12. 2010
Rozpočtová opatření	č. 1-4 schválena ZO
Rozpočtový výhled	na roky 2012-2015
Závěrečný účet	za rok 2010 schválen ZO dne 29. 6. 2011 bez výhrad
Bankovní výpisy	za přezkoumané období
Faktury	za přezkoumané období
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2011
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2011
Kniha došlých faktur	za přezkoumané období
Kniha odeslaných faktur	za přezkoumané období
Odměňování členů zastupitelstva	za přezkoumané období
Pokladní doklady	za přezkoumané období
Pokladní kniha	za přezkoumané období
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2011
Účetní doklady	za přezkoumané období
Účtový rozvrh	platný pro rok 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2011
Vnitřní předpisy a směrnice	platné pro rok 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2010 - prosinec 2011
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za přezkoumané období

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nevřeň:

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 93 odst. 1 - Obecní úřad neinformoval o navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce.

Nedostatek: OÚ Nevřeň vyvěšuje na úřední desce vždy jen jedenkrát v roce "Plánované termíny veřejných zasedání ZO Nevřeň na OÚ" na daný rok, kde jsou uvedeny pouze termíny zasedání ZO, chybí navržený program připravovaného zasedání. Dle § 93 zákona o obcích je potřeba pozvánky na zasedání ZO včetně navrženého programu vyvěsit na úřední desce alespoň 7 dní před zasedáním. O zařazení případných dalších bodů jednání na program rozhodne ZO.

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 2011

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nevřeň za rok 2011

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 93 odst. 1 - *Obecní úřad neinformoval o navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce.*

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nevřeň za rok 2011

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nevřeň za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 24. 4. 2012

Podpisy kontrolorů:

Ing. Michaela Zíková

Zíková

Berka

Miroslav Berka

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 dílčího přezkoumání.

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

OBEC NEVŘEŇ
NEVŘEŇ 73
33011

.....


Josef Melichar

starosta obce

Dne 24. 4. 2012

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nevřeň	Josef Melichar
2	1	Plzeňský kraj	Ing. Michaela Zíková

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.