

Čj: EK/5198/10

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Zahořany, IČ: 00253880
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

3.2.2011 - 4.2.2011

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

Místo provedení přezkoumání: Zahořany

Zahořany 7, 344 01 Domažlice

Přezkoumané období: 1. 1. 2010 – 31. 12. 2010

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Libuše Křenková
- kontroloři:
 - DiS. Eva Haasová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Miroslav Janděčka - starosta obce
- Helena Kellnerová - 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	Návrh rozpočtu pro rok 2010 byl zveřejněn od 3. 2. do 25. 2. 2010 na úřední desce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena dne 17. 12. 2009 zastupitelstvem obce.
Rozpočtová opatření	Obec k 31. 12. 2010 provedla 12 rozpočtových opatření, které byly schváleny starostou obce a následně zastupitelstvem.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2010 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2010.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2009 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2010. Jeho návrh byl zveřejněn v období od 20. 5. do 20. 6. 2010 na úřední desce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy leden až prosinec 2010
Evidence majetku	Evidence majetku v programu MUNIS
Evidence pohledávek	Kniha pohledávek - předpisné seznamy a kniha pohledávek roku 2010
Faktura	Přijaté a vydané faktury leden až prosinec 2010
Hlavní kniha	Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2010
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě příkazu starosty ze dne 13. 12. 2010, byla jmenována ústřední inventarizační komise a 6 dílčích. Byly vyhotoveny inventurní soupisy, které souhlasily na jednotlivé účty dle účetní rozvahy. Dokladová inventura majetkových účtů byla provedena u všech účtů, kde byl vykázán k 31. 12. 2010 zůstatek.

	Závěrečný inventarizační zápis obsahoval všechny náležitosti tak, aby byla zajištěna průkaznost provedené inventarizace.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur 2010
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur 2010
Pokladní doklad	Pokladní doklady leden až prosinec 2010
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha 2010
Příloha rozvahy	Příloha účetní rozvahy k 31. 12. 2010
Rozvaha	Účetní rozvaha k 31. 12. 2010
Účetní deník	Účetní deník leden až prosinec 2010
Účetní doklad	Účetní doklady leden až prosinec 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz Fin 2-12 M leden až prosinec 2010
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2010
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvaha zřízené PO MŠ Zahořany k 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty zřízené PO MŠ Zahořany k 31. 12. 2010
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouvy roku 2010 + usnesení zastupitelstva Rozhodnutí MZ Pozemkový úřad Domažlice ze dne 9. 8. 2010 -bezúplatné nabytí pozemků obcí Zahořany vyplývající z komplexní pozemkové úpravy
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouvy o věcných břemenech uzavřené v roce 2010
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměry prodat majetek 2010
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice má obec zpracovány dle platných právních předpisů
Výsledky externích kontrol	Zápisy z finančního a kontrolního výboru - obec provedla veřejnosprávní kontrolu v mateřské škole, finanční výbor provedl 2 kontroly u vlastního úřadu a rovněž 2 kontroly provedl kontrolní výbor.
Výsledky kontrol zřízených	Zápisy z provedených kontrol zřízené příspěvkové organizace -

organizací	MŠ Zahořany za rok 2010
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva roku 2010 + usnesení

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Zahořany:

nebyly zjištěny 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 2010

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Zahořany za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Zahořany za rok 2010

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Zahořany za rok 2010

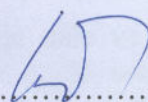
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	18,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 11.2.2011

Podpisy kontrolorů:

DiS. Eva Haasová



Libuše Křenková

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 Zahořany o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ing. Miroslav Janděčka

starosta obce

OBEC ZAHOŘANY
ZAHOŘANY 7
344 01 DOMAŽLICE
IČ: 002 53 880

Dne: 11. 2. 2011

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Zahořany	Ing. Miroslav Janděčka
2	1	Plzeňský kraj	Libuše Křenková

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.