

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Bezděkov, IČ: 00574015
za rok 2009**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

10. 2. 2010

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

Místo provedení přezkoumání: Bezděkov

Bezděkov 8, 338 24 Břasy

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Škoríková
- kontrolor:
 - Ing. Michaela Zíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Vojtěch Sedláček - starosta obce
- Miloš Kesl - místostarosta obce
- Eva Juhászová - 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
Rozpočtová opatření	č. 1 – 3
Rozpočtový výhled	na roky 2010 – 2011
Schválený rozpočet	na rok 2009, schválen ZO dne 30. 12. 2008, zveřejněn 10. - 26. 12. 2008
Závěrečný účet	za rok 2008, schválen ZO dne 20. 5. 2009
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2009
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřená s pí. Evou Juhászovou dne 30. 6. 1997
Faktury	za období leden - prosinec 2009
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2009
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventarizace za rok 2009
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2009
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2009
Mzdová agenda	za období leden - prosinec 2009
Odměňování členů zastupitelstva	za období leden - prosinec 2009
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2009
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2009
Rozvaha	k 31. 12. 2009
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2009
Účtový rozvrh	platný pro rok 2009
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2009
Dohody o provedení práce	na rok 2009

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	na rok 2009
Vnitřní předpisy a směrnice	platné pro rok 2009
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období leden - prosinec 2009
Zápisy kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2009

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bezděkov:

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

§ 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). Zástupce ÚSC Vojtěch Sedláček nedoložil kontrolorce Michaele Zíkové zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2008 v zákonem stanovené lhůtě v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny chyby a nedostatky méně závažného charakteru, které byly napraveny.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bezděkov za rok 2009

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

c4) porušení povinnosti

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).

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bezděkov za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bezděkov za rok 2009

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 10.2.2010

Podpisy kontrolorů:

Ing. Michaela Zíková

Zíková

Škoríková

Hana Škoríková

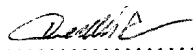
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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.

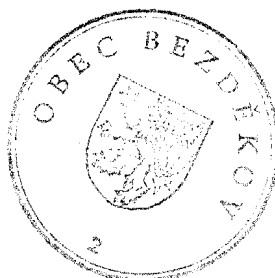
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

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



Vojtěch Sedláček

starosta obce



Dne:

10.2.2010

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Bezděkov	Vojtěch Sedláček
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání obcí a kontroly	Jaroslava Nedvěďová

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.