



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Životice, IČ: 00574074
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 30. 4.2013

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Životice

Životice 17, 335 44 Kasejovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontrolor:
 - Ing. Lenka Krausová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Bohumil Němejc - starosta obce
- František Motejzlík – místostarosta 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 2012, zveřejněn na ÚD a způsobem umožňujícím dálkový přístup 19. 11. 2011 - 3. 12. 2011 |
| Rozpočtová opatření | č. 1 - 5 schválena ZO |
| Rozpočtový výhled | na období let 2010 - 2014 |
| Schválený rozpočet | na rok 2012., schválen ZO 3. 12. 2011 jako vyrovnaný |
| Závěrečný účet | za rok 2011, schválen ZO 16. 6. 2012 |
| Bankovní výpisy | za období leden - prosinec 2012 |
| Faktury | za období leden - prosinec 2012 |
| Hlavní kniha | sestavená k 31. 12. 2012 |
| Inventurní soupisy majetku a závazků | sestavené k 31. 12. 2012 |
| Kniha došlých faktur | za období leden - prosinec 2012 |
| Kniha odeslaných faktur | za období leden - prosinec 2012 |
| Pokladní doklady | za období leden - prosinec 2012 |
| Pokladní kniha (deník) | za období leden - prosinec 2012 |
| Příloha účetní závěrky | sestavená k 31. 12. 2012 |
| Rozvaha | sestavená k 31. 12. 2012 |
| Účetní doklady | za období leden - prosinec 2012 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | sestavený k 31. 12. 2012 |
| Výkaz zisku a ztráty | sestavený k 31. 12. 2012 |
| Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) | doručena KÚ PK 22. 6. 2012 |
| Vnitřní předpisy a směrnice | platné v roce 2012 |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | za období prosinec 2011 - prosinec 2012 |
| Zápisy kontrolního a finančního výboru | za období leden - prosinec 2012 |

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Životice:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS 701 bod 4.2. písm. b) - Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.*

Nedostatek: Územní celek nevytvořil analytické účty k majetku zatíženému věcným břemenem.

nebyly zjištěny závažné 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- *§ 17 odst. 2, 3 a 5 - Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.*

- napraveno

Nedostatek se neopakuje.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2012

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Životice za rok 2012

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. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 701 bod 4.2. písm. b) - Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Nedostatek: Územní celek nevytvořil analytické účty k majetku zatíženému věcným břemenem.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Životice za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Životice za rok 2012

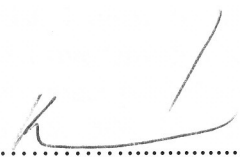
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,86 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0% |

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 30. 4. 2013

Podpisy kontrolorů:

Ing. Lenka Krausová

.....


.....


Leona Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

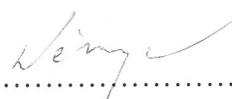


Územní celek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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 Životice o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....


Bohumil Němejc

starosta obce

Dne: 20.5.13

OBEC ŽIVOTICE
335 44 KASEJOVICE
okres Plzeň - jih

Rozdělovník

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno | Převzal(a) |
|-----------|---------------|---------------|----------------------------|
| 1 | 1 | ÚSC Životice | Bohumil Němejc |
| 2 | 1 | Plzeňský kraj | Ing. Miroslava Vyskočilová |

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.