

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

Skroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/1851/09

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Bujesily, IČ: 00479713
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

24. 3. 2010

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Bujesily

Bujesily 1, 331 41 Kralovice

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvěďová
- kontrolor:
 - Miroslav Berka

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Pavel Třepeš - starosta obce
- Jaroslava Krůtová - 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 schválen ZO dne 16. 12. 2008, vyrovnaný
Rozpočtová opatření	č. 1 - č. 3 schválena ZO
Rozpočtový výhled	sestaven na rok 2008 - 2011
Závěrečný účet	za rok 2008 schválen ZO dne 16. 6. 2009
Bankovní výpisy	leden - prosinec
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 12. 11. 2002 s účetní obce
Faktury	leden - prosinec
Hlavní kniha	k 31. 12. 2009
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2009
Kniha došlých faktur	za přezkoumané období
Pokladní doklady	leden – prosinec
Pokladní kniha	leden – prosinec
Rozvaha	k 31. 12. 2009
Účetní doklady	leden – prosinec
Účtový rozvrh	platný pro rok 2009
Smlouvy nájemní	smlouva na pronájem č. p. 1 ze dne 21. 9. 2009
Vnitřní předpisy a směrnice	platné pro rok 2009
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2008 - prosinec 2009
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	"Opatření k auditu s výhradou" ze dne 23. 6. 2009
Zápisy kontrolního a finančního výboru	za rok 2009

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bujesily:

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 (elektronická podoba).

Zástupce ÚSC starosta obce Ing. Pavel Trepěš nedoložil kontrolorovi Jaroslavě Nedvědové zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2008 zákonem stanovené lhůtě v elektronické podobě, způsobem umožňujícím dálkový přístup. Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet dne 16. 6. 2009. Vyvěšen na úřední desce dne 15. 5. 2009, sejmut dne 15. 6. 2009.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 1 - Záměr obce pronajmout nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Kontrolou bylo zjištěno, že obce uzavřela dne 21. 9. 2009 nájemní smlouvu na č. p. 1. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2009. Kontrolní skupině nebyl předložen zveřejněný záměr na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup.

