KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/1642/16

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Malahov, IČO: 00572446 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

24. 4. 2017

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

Místo provedení přezkoumání: Velký Malahov

Velký Malahov 28, 346 01 Horšovský Týn

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorky:
  - Bc. Hana Škoríková
  - Eva Veseláková, Dis.

Při přezkoumání byli přítomni:

- Václav Brichzin - starosta obce
- Petra Štogerová - účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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 2016 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě od 11. do 28. 1. 2016
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZO 11. 12. 2015
Rozpočtová opatření	RO č. 1, 6 a 8 schválena ZO RO č. 2 - 5, 7 schválena starostou obce
Rozpočtový výhled	na období 2016 - 2018
Schválený rozpočet	na rok 2016 schválen ZO dne 28. 1. 2016 jako schodkový
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen ZO 30. 6. 2016 bez výhrad; jeho návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě od 25. 5. do 12. 6. 2016
Bankovní výpis	1) 231 100 - BÚ KB 2) 231 171 - BÚ ČNB
Evidence majetku	program TEMA
Evidence poplatků	pisné seznamy roku 2016
Faktura	přijaté a vydané faktury roku 2016
Hlavní kniha	k 31. 12. 2016
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur	ko u 2016
Kniha odeslaných faktur	roku 2016
Mzdová agenda	mzdové listy 2016
Pokladní doklad	PPD a VPD roku 2016
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník 2016
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2016
Rozvaha	k 31. 12. 2016
Účetní deník	listopad, prosinec 2016
Účetní doklad	1) doklad. řada 17001 - 17026 - účetní doklady k BÚ ČNB 2) doklad. řada 10650 - 10744 - účetní doklady k BÚ KB 3) doklad. řada - 61001 - 61082 - předpisy poplatků a faktur, 4) doklad. řada 62001 - 62012 - VÚD - transfery 5) doklad. řada 63001 - 63012 - VÚD - majetek 6) doklad. řada 64001 - 64046 - VÚD
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	leden až prosinec
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2016

Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1) Smlouva o poskytnutí č. A 59/PSOV - 2016 ze dne 2. 12. 2016 - 200 000 Kč na opravu vodojemu ve Velkém Malahově 2) Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 35432016 ze dne 3. 10. 2016 - 300 000 Kč na pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Velký Malahov
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 1. 1. 2016 - pronájem čp. 48 na pozemku č. St. 54 v k. Jivjany Nájemní smlouva ze dne 20. 6. 2016 - pronájem pozemků parc. č. 705/1, 705/8, 1334 v k. ú. Velký Malahov od SPÚ ČR
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	KS ze dne 2. 12. 2016 - prodej parc. č. 1349 v k. ú. Velký Malahov Směnná smlouva ze dne 15. 11. 2016 - směna pozemku parc. č. 687/10 za pozemek parc. č. 687/9 v k. ú. Velký Malahov
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. 024/955/2016/KRA s Lesy ČR
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřené kupní, směnné a nájemní smlouvě
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2015 až prosinec 2016
Nespecifikován	zápisy finančního a kontrolního výbor

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Malahov:

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 2016

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Malahov za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Malahov za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Malahov za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,84 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**7,26 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0%**

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 24. 4. 2017

Podpisy kontrolorek:

Bc. Hana Škoríková .....

Eva Veseláková .....

.....

Jitka Volfíková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE odbor ekonomický

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

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. 1 písm. d) 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 a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Malahov o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....

OBEC VELKÝ MALAHOV

Václav Brichzin

starosta obce

Dne: 24. 4. 2017

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Velký Malahov	Václav Brichzin
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Hana Škoríková

Poučení:

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 příslušném 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.