

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

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2327/14

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Koloveč, IČO: 00253481
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

9. 12. 2014 - 12. 12. 2014

9. 3. 2015 - 11. 3. 2015

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

Místo provedení přezkoumání: Koloveč

U Staré fary 142, 345 43 Koloveč

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Hana Škoríková
- kontroloři:
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Vladimíra Ledvinová - pokladní městyse
- Marie Leiderová - účetní městyse
- Jana Peclová - místostarostka městyse

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	zveřejněn na úřední desce a v el. podobě 14. - 31. 3. 2013
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZM 16. 12. 2013
Rozpočtová opatření	č. 1 -14
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2014 – 2015
Schválený rozpočet	schválen ZM 31. 3. 2013 jako přebytkový
Závěrečný účet	za rok 2013 schválen ZM 31. 3. 2013 bez výhrad, zveřejněn 14. - 31. 3. 2014
Bankovní výpisy	za kontrolované období
Evidence majetku	veden v programu majetku
Faktury	za kontrolované období
Hlavní kniha	za kontrolované období
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur	za kontrolované období
Pokladní doklady	za kontrolované období
Pokladní deník	za kontrolované období
Příloha rozvahy	za kontrolované období
Rozvaha	za kontrolované období
Účetní deníky	za kontrolované období
Účetní doklady	za kontrolované období
Účtový rozvrh	platný pro rok 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za kontrolované období
Výkaz zisku a ztráty	za kontrolované období
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Koloveč a MŠ Koloveč k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Koloveč a MŠ Koloveč k 31. 12. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1) Smlouva č. 11103903 ze dne 20. 6. 2014 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci OPŽP na akci "Snížení energetické náročnosti ZŠ Koloveč". 2) Dotace z OPŽP podoblast podpory 2.1. Zlepšení kvality ovzduší - samosběrací vůz.
Smlouvy nájemní	1) Smlouva ze dne 1. 4. 2014 na propachtování pozemku p.č. 194 2) Smlouva ze dne 13. 4. 2014 na propachtování části pozemku p.č. 2540.

	3) Nájemní smlouva ze dne 1. 12. 2014 - pronájem kulturního domu a prodejny Zichov. 4) Smlouva o pachtu ze dne 13. 4. 2014 na pozemek č. 2540.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1) Směnná smlouva ze dne 2. 10. 2014, 2) Protokol č. 1/2014, 2/2014 a 3/2014 ze dne 18. 3. 2014 o předání a převzetí společného zařízení polní cesty. 2) Kupní smlouva ze dne 20. 10. 2014 na nákup samosběracího zametacího vozu s čistící nástavbou.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-0009471/1/VB s ČEZ ze dne 22. 6. 2014
Smlouvy o vkladu majetku	Oznámení Pozemkového úřadu o zahájení pozemkových úprav SPU-562396/2014 ze dne 12. 11. 2014
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke směnné smlouvě a ke smlouvám o propachtování pozemků
Vnitřní předpisy a směrnice	Směrnice - Pravidla hospodaření podle rozpočtu platná od 1. 1. 2014, Směrnice o schvalování účetních závěrek městyse Koloveč a PO Koloveč platná od 1. 1. 2014
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o veřejnosprávní kontrole ZŠ Koloveč a MŠ Koloveč
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2013 - prosinec 2014
Nespecifikován	zápisy finančního a kontrolního výboru

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč 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 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč za rok 2014

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč za rok 2014 byla zjištěna následující rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Riziko nehospodárnosti, spočívající v odměňování členů zastupitelstva nad rámec měsíčních odměn stanovené dle zákona o obcích:

kontrolní skupina upozorňuje na nehospodárné vyplácení odměn na dohodu o provedení práce zastupitele obce (starosty), jež nelze žádným způsobem spojovat s výkonem funkce (např. zajišťování vkladu do Katastru nemovitostí, příprava podkladů pro převod, vymáhání pohledávek městyse, vydávání platebních rozkazů a návrhů rozhodnutí, zastupování městyse v soudních sporech a řízeních). Zároveň je vyloučeno, aby zastupitel vykonával činnosti, jež má v rámci obecního úřadu v náplni práce jiný zaměstnanec, např. vymáhání pohledávek. S výkonem funkce se nikterak nepojí kategorie „volného času“, proto odvolání se na tuto skutečnost v zápise ze ZO, kde byla schvalována dohoda o provedení práce pro starostu, nemá žádnou relevanci a význam. Výkon starosty obce je veřejnou funkcí, na kterou nelze obecně vztahovat veškeré instituty pracovního práva. Neoprávněné vyplácení odměn by mohlo mít za následek spáchání trestných činů hospodářských či proti majetku při výkonu veřejné správy.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,00 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 24. 4. 2015

Podpisy kontrolorů:

Jitka Volfiková



Bc. Hana Škoriková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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 dílčího přezkoumání.

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



Ing. Václav Pergl

starosta městyse



Dne:

24.5. 2015

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Koloveč	Ing. Václav Pergl
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 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.

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.

Vystaveno na úřední desce městyse Koloveč a zveřejněno na
www.mestyskolovec.cz dne: 3.6. 2015
Sejmuto z úřední desky městyse Koloveč a z www.mestyskolovec.cz
dne: