

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



Výtisk č. 2

Čj: EK/2053/15

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Koloveč, IČO: 00253481
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

7. 12. 2015 - 11. 12. 2015

7. 3. 2016 - 9. 3. 2016

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. 2015 – 31. 12. 2015

Přezkoumání vykonali:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Vladimíra Ledvinová - pokladní městyse
- Marie Leiderová - účetní městyse
- Bc. Josef Štibraný - tajemník 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 elektronické podobě 13. - 30. 3. 2015
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZM 8. 12. 2015
Rozpočtová opatření	č. 1 - 11,13 a 15 schválena starostou městyse č. 12 schválena ZM 29. 9. 2015 č. 14 schválena ZM 30. 11. 2015
Rozpočtový výhled	na období 2015 - 2017
Schválený rozpočet	schválen ZM 30. 3. 2015 jako přebytkový
Závěrečný účet	za rok 2014 schválen ZM 29. 6. 2015 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce v elektronické podobě 3. - 29. 6. 2015
Bankovní výpisy	1) účet 231 100 - GE MONEY BANK za období únor, červenec, srpen, září, listopad a prosinec 2015, 2) účet 231 180 - ČNB za období únor, červenec, srpen a září 2015, 3) účet 231 120 - KB za období únor, červenec, srpen, září a prosinec 2015, 4) účet 231 140 Česká spořitelna za období únor, červenec, srpen, září a prosinec 2015, 5) účet 245 - opatrovníci za období leden - září 2015
Evidence majetku	karty majetku z programu TEMA
Faktury	za období leden - prosinec 2015 č. dokladů 900001 - 900433
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2015
Mzdová agenda	za období leden - prosinec 2015
Odměňování členů zastupitelstva	za období leden - prosinec 2015
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2015
Pokladní deník	za období leden - prosinec 2015
Příloha rozvahy	za období leden - prosinec 2015
Rozvaha	za období leden - prosinec 2015
Účetní deníky	za období leden - září 2015
Účetní doklady	k bankovním výpisům, vnitřní účetní doklady za období leden - prosinec 2015
Účtový rozvrh	platný pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění	za období leden - prosinec 2015

rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	za období leden - prosinec 2015
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ a ZŠ sestavena k 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ a ZŠ sestaven k 30. 9. 2015 a k 31. 12. 2015
Dohody o provedení práce	ze dne 1. 7. 2015 sepsaná se starostou městyse
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1) Smlouva o poskytnutí účelové dotace jako vyrovnávací platby za poskytnutí služeb obecného hospodářského zájmu č. 04062015 ze dne 7. 3. 2015 na částku 155 273,-Kč. 2) Smlouva č. A 16/PSOV-2015 na akci: Oprava chodníkových a odstavňových ploch u ZŠ Koloveč".
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 7. 10. 2015 - pronájem pohostinství čp. 142.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1) Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 18. 6. 2015 - převod pozemku p.č. 1532/12 od ÚZSVM, 2) Kupní smlouva ze dne 21. 5. 2015 - koupě pozemku p.č. 1280/4, 3) Kupní smlouva ze dne 15. 5. 2015 - koupě pozemku p.č. 1279/3 a p.č. 10/10, 4) Kupní smlouva ze dne 24. 8. 2015 - prodej pozemku p.č. 1533/2, 5) Kupní smlouva ze dne 7. 12. 2015 - prodej pozemků p.č. 1283/3 a 1282/4. 6) Kupní smlouva ze dne 2. 12. 2015 - prodej pozemků p.č. 2072 a 2074. 7) Kupní smlouva ze dne 2. 12. 2015 - nákup pozemku p.č. 2073.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení VB - služebnosti č. IV-12-0008932/1 ze dne 7. 6. 2015 s firmou ČEZ Distribuce na kabelové vedení NN.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k prodeji pozemků a k pronájmu nemovitosti
Vnitřní předpisy a směrnice	1) Směrnice č. 3 - Oběh účetních dokladů, 2) Směrnice č. 1 - O systému vnitřní kontroly, 3) Směrnice č. 22 - Finanční majetek, vedení pokladny, bankovní účty a ceniny.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokoly o kontrole MŠ a ZŠ za období leden - prosinec 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2014 - prosinec 2015
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	1) sociální fond za období leden - září 2015, 2) Kolektivní smlouva ze dne 1. 5. 2015 týkající se tvorby a čerpání sociálního fondu.
Kontrolní a finanční výbor	zápisy finančního a kontrolního výboru za období leden - prosinec 2015

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 2015

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 103 odst. 4 písmeno b) - *Starosta plní úkoly zaměstnavatele podle zvláštních předpisů, uzavírá a ukončuje pracovní poměr se zaměstnanci obce a stanoví jim plat podle zvláštního předpisu, pokud není v obci tajemník obecního úřadu; vedoucí odboru jmenuje, odvolává a stanoví jim plat, jen není-li zřízena rada obce.*

Nedostatek: Dohoda o provedení práce sepsaná dne 1. 7. 2015 na starostu obce byla podepsána místostarostou obce místo tajemníka městyse, který v tomto případě plní funkci zaměstnavatele.

(Napraveno)

- (splněno dne: 31.12.2015)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč za rok 2015

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč za rok 2015

Uvádí se zjištěná 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 opětovné schválení dohody o provedení práce pro zastupitele (starostu), kterou schválilo zastupitelstvo městyse jako protiprávní úkon. Kontrolní skupina se domnívá, že některé náplně dohody o provedení práce jsou spojeny s výkonem funkce starosty. Výkon starosty obce je veřejnou funkcí, na kterou nelze obecně vztahovat veškeré instituty pracovního práva. Případné neoprávněné vyplácení odměn spojené s výkonem funkce zastupitele by mohlo mít za následek spáchání trestných činů hospodářských či proti majetku při výkonu veřejné správy.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,78%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 9. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Hana Škoríková



Jitka Volfíková

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 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Město Koloveč
U Štěrky Fop. 142
345 13 Koloveč
IČ: 002 50 431, DIČ: CZ00250431

Dne: 14. 3. 2016

Ing. Václav Pergl

starosta městyse

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.

Vyvěšeno na úřední desce městyse Koloveč a na www.mestyskolovec.cz dne:

Sejmuto z úřední desky městyse Koloveč a z www.mestyskolovec.cz dne: