



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/3690/13

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Kakejcov, IČO: 18243649
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 12. 3. 2014

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Kakejcov

Kakejcov 3, 338 43 Mirošov

Přezkoumané období: 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013

Přezkoumání vykonali:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Josef Brožík - starosta obce
- Ilona Beránková - účetní obce
- Hana Špillerová - pokladní 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	zveřejněn na ÚD a způsobem umožňujícím dálkový přístup 29. 11. - 17. 12. 2012
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 2
Rozpočtový výhled	na období 2014 - 2015
Schválený rozpočet	na rok 2013, schválen ZO 17. 12. 2012 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	za rok 2012, schválen ZO 6. 5. 2013 s výhradou
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná v roce 2013
Evidence pohledávek	za období leden - prosinec 2013
Evidence poplatků	za období leden - prosinec 2013
Evidence závazků	za období leden - prosinec 2013
Faktura	za období leden - prosinec 2013
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2013
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2013
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2013
Odměňování členů zastupitelstva	za období leden - prosinec 2013
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2013
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2013
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2013
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2013
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2013
Účtový rozvrh	platný v roce 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2013
Darovací smlouva	uzavřená v roce 2013
Smlouva o převodu majetku (koupě)	uzavřená v roce 2013
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručena KÚPK 15. 5. 2013
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2012 - prosinec 2013
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za období leden - prosinec 2013

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kakejcov:

nebyly zjištěny 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. 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
- § 41 odst. 1 - Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona.

(napraveno)

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2013

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kakejcov za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kakejcov za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kakejcov za rok 2013



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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Podpisy kontrolorů:

Ing. Lenka Krausová

Ing. Vladimíra Neumannová


.....

.....



.....
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.

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



OBEC KAKEJCOV
338 43 MIROŠOV

.....
Josef Brožík

starosta obce

Dne: 12. 3. 2014

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Kakejcov	Josef Brožík
2	1	Plzeňský kraj	Ing. Lenka Krausová

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.