

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Ledce, IČO: 00258032
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

7. 12. 2016 a 21. 3. 2017

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Ledce

Ledce 232, 330 14 Ledce

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Petra Pavlíčková
- kontrolorka:
 - Mgr. Ivana Musilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jiří Mareš - starosta obce
- Ing. Iva Prokešová - účetní obce
- Eva Vynáhlovská - administrativní pracovnice, pokladní

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 zveřejněný ZO od 20. 11. 2015 do 6. 12. 2015 na ÚD a způsobem umožňující dálkový přístup
Rozpočtová opatření	č. 1 - 4
Rozpočtový výhled	na roky 2015 - 2019
Schválený rozpočet	schválený ZO dne 9. 12. 2015
Závěrečný účet	za rok 2015 schválený ZO dne 22. 6. 2016 bez výhrad, návrh vyvěšen od 18. 5. 2016 do 3. 6. 2016 na ÚD a způsobem umožňující dálkový přístup
Bankovní výpisy	za přezkoumané období
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná v daném roce
Faktury	za přezkoumané období
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventarizace za rok 2016
Odměňování členů zastupitelstva	za přezkoumané období
Pokladní doklady	za přezkoumané období
Pokladní kniha	za přezkoumané období
Účtový rozvrh	platný v daném roce
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za přezkoumané období
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	uzavřené v kontrolovaném období
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	vztahující se k uzavřeným smlouvám
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v daném roce
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol z kontroly ZŠ Ledce a MŠ Ledce ze dne 25. 11. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2015 - prosinec 2016
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za přezkoumané období

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce:

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
- § 16 odst. 4 - *Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.*

Nedostatek: Dle výkazu FIN 2-12M sestaveného k 31. 5. 2016 bylo vykázáno rozpočtově nezajištěné čerpání na položce 8128 *Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje* ve výši 2 889 975,98 Kč. Dále dle výkazu FIN 2-12M sestaveného k 31. 12. 2016 bylo vykázáno rozpočtově nezajištěné čerpání ve výši 179 645,00 Kč na položce 8124 *Uhrazené splátky dlouh. příj. půjček*, respektive dle rozpočtu po změnách činila výše 630 000,00 Kč, výsledek od počátku roku byl vykázán ve výši 809 645,00 Kč.

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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce za rok 2016

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4) překročení působnosti
Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce za rok 2016

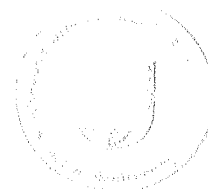
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 21. 3. 2017

Podpisy kontrolerek:

Mgr. Ivana Musilová



Ing. Petra Pavlíčková

kontrolorka pověřená 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 a dílčího přezkoumání.

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

Obec LEDCE
okr. Plzeň - sever
330 14 Ledce 252
IČ: 00258032 DIČ: CZ00258032

.....
Jiří Mareš

Dne:

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Ledce	Jiří Mareš
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

ZVĚŘOVĚNO DNE: 29.5.2017
(VČETNĚ EL. PŘEDVÍ DEKRY)

