



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Trnová, IČO: 00258393
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

5. 12. 2016 a 15. 3. 2017

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Trnová

Trnová 181, 330 13 Trnová

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:

- JUDr. Jan Korejčík - starosta obce
- Pavlína Staralová - 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 zveřejněný ZO od 1. 12. 2015 do 16. 12. 2015 na ÚD a způsobem umožňujícím dálkový přístup
Rozpočtová opatření	č. 1 - 13
Rozpočtový výhled	na roky 2016 - 2018
Schválený rozpočet	schválený ZO dne 16. 12. 2015
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen ZO dne 15. 6. 2016, návrh vyvěšen od 26. 5. 2016 do 11. 6. 2016 na ÚD a způsobem umožňujícím dálkový přístup
Bankovní výpisy	za kontrolované období
Dohody o hmotné odpovědnosti	platné v daném roce
Faktury	za kontrolované období
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2016
Pokladní doklady	za kontrolované období
Pokladní kniha	za kontrolované období
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2016
Účetní doklady	za kontrolované období
Účtový rozvrh	platný pro rok 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2016
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená k 31. 12. 2016, IZŠ a MŠ Trnová, p.o.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 31. 12. 2016, IZŠ a MŠ Trnová, p.o.
Smlouvy o převodu majetku	prodeje a bezúplatný převod pozemků, smlouvy uzavřené v kontrolovaném období
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	vztahující se k uzavřeným smlouvám v kontrolovaném období
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	zaslaná na KÚPK dne 16. 6. 2016
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v daném roce
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku finanční kontroly za období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015 ze dne 31. 10. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	v období od prosince 2015 - prosinec 2016
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za kontrolované období

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trnová 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 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 - *Výdaji finančních prostředků nepředcházelo schválení a provedení rozpočtového opatření.* (napraveno)
- Písemná informace (splněno dne: 5.12.2016) - doručeno na KÚPK
- § 16 odst. 4 - *Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.* (napraveno)
- Písemná informace (splněno dne: 5.12.2016) - doručeno na KÚPK

b) při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trnová za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trnová za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trnová za rok 2016

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

- | | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 1,79 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 16,20 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00% |

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 15. 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 Trnová o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



JUDr. Jan Korejčík
starosta obce

Dne: 15. 3. 2017

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Trnová	JUDr. Jan Korejčík
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 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.