

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Měčín; IČO: 00255785
za rok 2017

MĚSTSKÝ ÚŘAD MĚČÍN	Číslo dopor.
DOŠLO 9.3.18	Zpracování
J.C.J. 125	Účel znak
Práčky:	113

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22.11.2017 - 23.11.2017 – dílčí přezkoumání
07.03.2018 - 08.03.2018 – konečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Měčín

Famí 43, 340 12 Švihov

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Voldřichová
- kontrolorka: Zoja Šťastná

Při přezkoumání byli přítomni:

- Stanislav Skala - starosta města
- Jana Bendová - účetní města
- Jiřina Hromadová – administrativní pracovnice města
- Vladimír Fiala – místostarosta města

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
Rozpočtová opatření	v období od 1.10.2017 do 31.12.2017 byla provedena ještě 2 rozpočtová opatření, která byla zveřejněna v zákonné lhůtě
Bankovní výpis	k datu 31.12.2017
Hlavní kniha	za měsíc říjen - prosinec 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2017
Pokladní doklad	za měsíc prosinec 2017
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za měsíc prosinec 2017
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2017
Rozvaha	k datu 31.12.2017
Účtový rozvrh	předložen na rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc říjen - prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k datu 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k datu 31.12.2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	přezkoumány Veřejnoprávní smlouvy (včetně vyúčtování) : SDH Třebýcina (10 000,- Kč), MS Nedanice (10 000,- Kč), ČR MO Plánice (2 000,- Kč), ČSV ZO Měčín (1 500,- Kč)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prodej pozemku - st.p.č.60/2 a p.č.307/3 v k.ú. Bíluky Směna obecního pozemku p.č.4137/4 za pozemek p.č. 4143 v k.ú. Měčín
Smlouvy o vkladu majetku	ze dne 12.10. a 27.12.2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ze dne 29.8. a 9.5. 2017
Výsledky kontrol zřízených organizací	provedena kontrola ZŠ a MŠ dne 7.12.2017
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 4.12.2017 a 29.12.2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne: 11.12.2017
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor - zápis ze dne: 5. 10. 2017 Finanční výbor - zápis ze dne: 7. 12. 2017

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Měčín:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

- § 7 odst. 2 - *Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.*

Nedostatek: Předložený inventurní soupis účtu 909 00 - Ostatní majetek k datu 31.12.2017 v částce 32 918 295,42 Kč nebyl podložen žádným soupisem.

nebyly zjištěny závažné 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 2017
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Měčín za rok 2017

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

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

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

- § 7 odst. 2 - *Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.*

Nedostatek: Předložený inventurní soupis účtu 909 00 - Ostatní majetek k datu 31.12.2017 v částce 32 918 295,42 Kč nebyl podložen žádným soupisem.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Měčín za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Měčín za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,12%

Kontrolní skupina upozorňuje:

- na nutnost aktualizace Zřizovací listiny ZŠ a MŠ Měčín, ve které by byl přesně vymezen svěřený movitý a nemovitý majetek.

- překontrolovat a uvést do souladu se skutečností pozemky s listem vlastnictví v k.ú. Měčín u druhu pozemku - ostatní plocha, zda na všech těchto pozemcích se nachází ostatní komunikace a to z důvodu pozemkových úprav a jejich ocenění.

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu ÚSC Měčín k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem, tak abychom získaly přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh ÚSC Měčín nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 09.03.2018

Podpisy kontrolorek:

Zoja Šťastná



Jitka Voldřichová

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

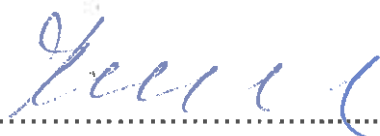


Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 Měčín o počtu 6 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)



Stanislav Skala

starosta města

Dne: 9. března 2018



Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Měčín	Stanislav Skala
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Voldřichová

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 přestupku 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.