

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



Výtisk č. 1

Čj: EK/3056/11

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Dolany, IČ: 00255424
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

29.11.2011 - 30.11.2011

6.6.2012

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

Místo provedení přezkoumání: Dolany

Dolany 125, 339 01 Klatovy

Přezkoumané období: 1. 1. 2011 – 31. 12. 2011

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Voldřichová
- kontroloři:
 - Zoja Šťastná

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Václav Zeman - starosta obce
- Hana Bártová - účetní 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
Rozpočtová opatření	ke dni kontroly bylo provedeno RO 8,9,10, které byly schváleny ZO
Bankovní výpis	u České spořitelny ke dni 31.12.2011
Faktura	za měsíc listopad-prosinec 2011
Hlavní kniha	za měsíc prosinec 2011
Inventurní soupis majetku a závazků	předložen k datu 31.12.2011
Pokladní doklad	za měsíc listopad-prosinec 2011
Pokladní kniha (deník)	listopad-prosinec
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2011
Rozvaha	k datu 31.12.2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc listopad-prosinec 2011
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2011
Smlouvy o vkladu majetku	ze dne 7.3.,25.7.,23.11.2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 1.12.2011 a 9.11.2010

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dolany:

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 2011

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. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

- § 14 odst. 11 - *Zařazení dlouhodobého hmotného majetku nesouhlasilo s okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí dokončení věci a splnění technických funkcí a povinností stanovených jinými právními předpisy pro užívání (způsobilost k provozu).*
(napraveno)

Nedostatek: Účetní jednotka zařadila v měsíci srpnu 2011 na účet 021 80 - Stavby částku ve výši 23 803 472,92 Kč, která se týkala cyklotrasy č. 38. Městský úřad Klatovy, odbor dopravy vydal dne 17.1.2011 "Kolaudační souhlas" k užívání stavby "Šumavská cyklotrasa č. 38 jako součást cyklotrasy Praha-Mnichov, úsek Svrčovec-Dolany, úsek Malechov-Švihov, I. část k.ú. Malechov".

- (splněno dne: 6.6.2012)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dolany za rok 2011

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 Dolany za rok 2011

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dolany za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	70,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 6.6.2012

Podpisy kontrolorů:

Zoja Šťastná

Jitka Voldřichová

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Dolany o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

Dne: 6. června 2012

OBEC DOLANY Ing. Václav Zeman
Dolany 125, 339 01 Klatovy
IČ: 00255424, DIČ: CZ00255424
zaregistrována u OŽÚ Klatovy
pod č.j. OŽÚ 2883/05/253/1 starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Dolany	Ing. Václav Zeman
2	1	Plzeňský kraj	Jitka Voldřichová