



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
ÚSC Tlumačov, IČO: 00253804  
za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

4. 3. 2015

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

**Místo provedení přezkoumání: Tlumačov**

Tlumačov 107, 344 01 Domažlice

**Přezkoumané období: 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Hana Škoríková
- kontroloři:
  - Jitka Volfíková

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Bc. Miroslav Kabourek - starosta obce
- Marie Matějcová - 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	zveřejněn na úřední desce a v el.podobě 22. 11. - 11. 12. 2013
Rozpočtová opatření	č. 1 - 7
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2014 - 2017
Schválený rozpočet	schválen ZO 10. 12. 2013 jako přebytkový
Závěrečný účet	za rok 2013 schválen ZO 14. 5. 2014 s výhradou, zveřejněn na úřední desce a v el.podobě 16. 4. - 7. 5. 2014
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2014
Evidence majetku	za období leden - prosinec 2014
Evidence poplatků	za období leden - prosinec 2014
Faktury	za období leden - prosinec 2014
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2014
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2014
Mzdová agenda	za období leden - prosinec 2014
Odměňování členů zastupitelstva	za období leden - prosinec 2014
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2014
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2014
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2014
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2014
Účetní deníky	za období leden - prosinec 2014
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2014
Účtový rozvrh	platný pro rok 2014
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2014
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2014
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Tlumačov k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Tlumačov k 31. 12. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. A 34/PSOV-2014 ve výši 220 000,00 Kč na akci:"Oprava obecní budovy"
Smlouvy nájemní	1 Smlouva o nájmu pozemku p.č. 593/1 ze dne 26. 2. 2014, 2 Smlouva o nájmu nebyt. prostoru na parcele č.671/2 ze dne 26. 2. 2014.
Smlouvy o převodu majetku	1. Kupní smlouva ze dne 1. 10. 2014 - prodej pozemku

(koupě, prodej)	p.č. 1551/1, 2. Kupní smlouva ze dne 4. 7. 2014 - nákup pozemku p.č. 208/19, 3. Kupní smlouva ze dne 23. 6. 2014 - nákup pozemku p.č. 1515/7.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení VB č. IE-12-0004212/VB/1 - vedení NN
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným nájemním smlouvám a ke smlouvám o prodeji pozemků
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	došlo na KÚPK dne 19. 5. 2014
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly MŠ Tlumačov za rok 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2013 - prosinec 2014
Nespecifikován	zápisy finančního a kontrolního výboru

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tlumačov:

**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. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů - § 30 odst. 1 a 4 - *Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.*

**Nedostatek:** Kontrolou listu vlastnictví č. 1 pro obec Tlumačov k.ú. Pelechky bylo zjištěno, že na základě Souhlasného prohlášení ze dne 26. 3. 2013 byly obci připsány lesní pozemky p.č. 1496/2, 1496/48, 1496/51 a pozemek p.č 1517/11 druh kultury trvalý travní porost. Účetní jednotka nezaúčtovala uvedené pozemky na majtkový účet 031-Pozemky. **(Napraveno).**

- Opatření k nápravě (splněno dne: 4.3.2015) - opraveno dokladem č. 312013. Nedostatek se již nebude opakovat.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

**b) při dílčím přezkoumání za rok 2014**

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

**II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tlumačov za rok 2014**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tlumačov za rok 2014**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tlumačov za rok 2014**

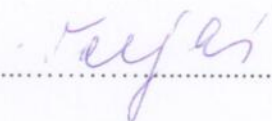
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 4. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

Jitka Volfíková

  
.....

  
.....

Bc. Hana Škoríková

kontrolor pověřený 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 dílčího přezkoumání.

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

  
.....  
Bc. Miroslav Kabourek

starosta obce



Dne:  
4. 3. 2015

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Tlumačov	Bc. Miroslav Kabourek
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Hana Škoríková

#### 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.