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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2030/15

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná, IČO: 00256871 za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

2.12.2015 - 3.12.2015
14.3.2016 - 16.3.2016

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

Místo provedení přezkoumání: Losiná

Losiná 11, 332 04 Nezvěstice

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 – 31. 12. 2015

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontroloři:
  - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Miloš Černý - starosta obce
- Věra Lišková - účetní

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
Bankovní výpis	k 31.12.2015
Evidence majetku	k 31.12.2015
Evidence pohledávek	k 31.12.2015
Evidence poplatků	k 31.12.2015
Evidence závazků	k 31.12.2015
Faktura	k 31.12.2015
Hlavní kniha	k 31.12.2015
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2015
Kniha došlých faktur	k 31.12.2015
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2015
Pokladní doklad	k 31.12.2015
Pokladní kniha (deník)	k 31.12.2015
Příloha rozvahy	k 31.12.2015
Rozvaha	k 31.12.2015
Účetní deník	k 31.12.2015
Účetní doklad	k 31.12.2015
Účtový rozvrh	platný pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2015
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	k 31.12.2015
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	k 31.12.2015
Smlouvy o věcných břemenech	k 31.12.2015
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	k 31.12.2015

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná:

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 2015

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná za rok 2015

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,73 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,80 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0%**

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 16.3.2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Miroslava Vyskočilová .....

.....

Ing. Marcela Šašková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE odbor finanční

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 Losiná o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

.....

Miloš Černý

Obec Losiná
Losiná 11
332 04 Nezvěstice

starosta obce

Dne: 16. 3. 2016

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Losiná	Miloš Černý
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

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 příslušném 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.