



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Mochtín, IČO: 00255823
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

30.11.2016 - 1.12.2016 – dílčí přezkoumání

1.2.2017 - 2.2.2017 – závěrečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: Mochtín

Mochtín 105, 339 01 Klatovy

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Zdeněk Voráček - starosta obce
- Miloslava Beranová - 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
Rozpočtová opatření	dokontrolováno 6 RO za měsíc prosinec 2016
Bankovní výpis	k datu 31.12.2016
Faktura	za měsíc listopad-prosinec 2016
Hlavní kniha	za měsíc listopad-prosinec 2016
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2016
Pokladní doklad	za měsíc prosinec 2016
Pokladní kniha (deník)	za měsíc prosinec 2016
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2016
Rozvaha	k datu 31.12.2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc listopad-prosinec 2016
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 8.12.2016
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	SF k datu 31.12.2016
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor ze dne 12.12.2016 Finanční výbor ze dne 14.12.2016

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín:

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 2016

byly zjištěny následující méně 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: 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, ve znění pozdějších předpisů

- § 14 odst. 8 - Územní celek *nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek". (Nenapraveno)*

Nedostatek: Na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je k datu 31.12.2016 v hlavní účetní knize na účtu 042110504 zaúčtována částka ve výši 5 699 974,60 Kč s názvem "MK obytná zóna Mochtín" a na účtu 042110800 částka ve výši 2 161 199,-- Kč s názvem "MK Srbice". Uvedené akce jsou od roku 2008 v používání, ale nejsou převedeny na účet 021 – Stavby z důvodu nedoložení stavu způsobilého k užívání.

- (nesplněno) -

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2016

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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, ve znění pozdějších předpisů

- § 14 odst. 8 - Územní celek *nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek".*

Nedostatek: Na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je k datu 31.12.2016 v hlavní účetní knize na účtu 042110504 zaúčtována částka ve výši 5 699 974,60 Kč s názvem "MK obytná zóna Mochtín" a na účtu 042110800 částka ve výši 2 161 199,-- Kč s názvem "MK Srbice". Uvedené akce jsou od roku 2008 v používání, ale nejsou převedeny na účet 021 – Stavby z důvodu nedoložení stavu způsobilého k užívání.

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

c5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2016

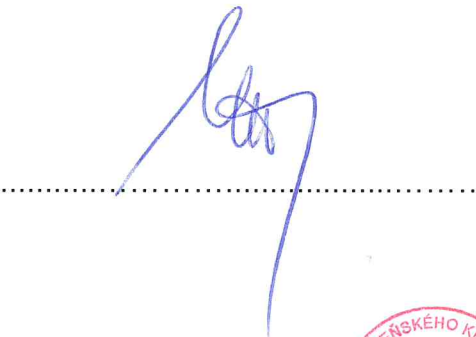
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 2.2.2017

Podpisy kontrolorek:

Jitka Voldřichová



Zoja Šťastná

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 dílčího přezkoumání.

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



Dne: 2. února 2017

Zdeněk Voráček

starosta obce



Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Mochtín	Zdeněk Voráček
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná

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.

20/46/Mochtín/16

Obecní úřad Mochtín	číslo dopor.:
č.j.: Mochtín/120/14	VYŘIZUJE: <i>AK</i>
Došlo dne: - 2. 02. 2017	OKART. ZNAK/ L.UTA 1131/V-10
Č. evid.: Mochtín-120/14	
Přílohy:	