



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Sirá, IČO: 00478512**  
**za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne: 26. 4. 2016**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Sirá**

Sirá 52, 337 01 Rokycany

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

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Lenka Bulínová, DiS.
- kontroloři:
  - Leona Černá
  - Bc. Jiřina Lišková

**Při přezkoumání byly přítomny:**

- Hana Nováková - starostka obce
- Jaroslava Podlenová - 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
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena ZO dne 29. 12. 2014
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 5
Rozpočtový výhled	na období 2016 - 2021
Schválený rozpočet	na rok 2015, schválen ZO dne 13. 3. 2015, zveřejněn na ÚD a způsobem umožňující dálkový přístup po dobu stanovenou zákonem
Závěrečný účet	za rok 2014, schválen ZO dne 22. 6. 2015
Bankovní výpisy	za přezkoumané období
Faktury	za přezkoumané období
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur	za přezkoumané období
Odměňování členů zastupitelstva	za přezkoumané období
Pokladní doklady	za přezkoumané období
Pokladní kniha (deník)	za přezkoumané období
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2015
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2015
Účetní doklady	za přezkoumané období
Účtový rozvrh	platný v roce 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2015
Darovací smlouvy	uzavřené v roce 2015
Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2015
Smlouvy nájemní	uzavřené v roce 2015
Smlouva o převodu majetku (koupě)	uzavřená v přezkoumaném období
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	za přezkoumané období
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2015
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za přezkoumané období
Zápis finančního a kontrolního výboru	za přezkoumané období

## **B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Sirá:

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující 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: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 15 odst. 1 - *Finanční hospodaření nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem.*

**Nedostatek:** Kontrolou výkazu FIN 2 - 12 M bylo zjištěno proplácení výdajů bez provedených rozpočtových opatření: § 2310 pitná voda, rozpočet po změnách 587 120,00 Kč výsledek od počátku roku 765 396,11 Kč.

## **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 Sirá za rok 2015**

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

c4) překročení působnosti

Finanční hospodaření nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem.

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Sirá za rok 2015**

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Sirá za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jiřina Lišková

Leona Černá

*Lišková*  
.....  
*Černá*  
.....

*Bulínová*  
.....

Bc. Lenka Bulínová, DiS.

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Sirá o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

**OBEC SIRÁ**  
okr. Rokycany  
IČ: 00478512

.....*Hana Nováková*.....

Hana Nováková  
starostka obce

Dne: 26. 4. 2016

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Sirá	Hana Nováková
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Jiřina Lišková

#### 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.