



**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**

**ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ  
OBČÍ A KONTROLY**

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/5175/10

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
ÚSC Brnířov, IČ: 00572608  
za rok 2010**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

28. 2. 2011

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

**Místo provedení přezkoumání: ÚSC Brnířov**

Brnířov 41, 345 06 Kdyně

**Přezkoumané období: 1. 1. 2010 – 31. 12. 2010**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Škoriková
- kontroloři:
  - Jitka Volfíková

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Věra Jandová - 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   |
|--------------------------------------|--|
| Návrh rozpočtu                       | zveřejněn 2. - 18. 12. 2009  |
| Rozpočtová opatření                  | č. 1 - 8 schválena ZO  |
| Rozpočtový výhled                    | na období 2010 - 2013  |
| Schválený rozpočet                   | Schválen v ZO 18. 12. 2009   |
| Závěrečný účet                       | za rok 2009 schválen ZO 29. 6. 2010 bez výhrad, zveřejněn 1. - 18. 6. 2010 |
| Bankovní výpisy                      | za období leden - prosinec 2010  |
| Evidenze majetku                     | za období leden - prosinec 2010  |
| Evidenze poplatků                    | za období leden - prosinec 2010  |
| Faktury                              | za období leden - prosinec 2010  |
| Hlavní kniha                         | sestavená k 31. 12. 2010   |
| Inventurní soupisy majetku a závazků | sestavené k 31. 12. 2010   |
| Kniha došlých faktur                 | za období leden - prosinec 2010  |
| Kniha odeslaných faktur              | za období leden - prosinec 2010  |
| Pokladní doklady                     | za období leden - prosinec 2010  |
| Pokladní kniha                       | za období leden - prosinec 2010  |
| Příloha rozvahy                      | sestavená k 31. 12. 2010   |
| Rozvaha                              | sestavená k 31. 12. 2010   |
| Účetní doklady                       | za období leden - prosinec 2010  |
| Účtový rozvrh                        | platný pro rok 2010  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu  | za období leden - prosinec 2010  |
| Výkaz zisku a ztráty                 | sestavený k 31. 12. 2010   |
| Rozvaha zřízených                    | MŠ sestavený k 31. 12. 2010  |

|   |   |
|---|---|
| příspěvkových organizací                                      |   |
| Výkaz zisku a ztráty<br>zřízených příspěvkových<br>organizací | MŠ sestavený k 31. 12. 2010                                       |
| Darovací smlouvy  | darovací smlouvy ze dne 13. 1. a 27. 1. 2010 na pozemky s<br>KÚPK |
| Smlouvy o převodu majetku<br>(koupě, prodej)                  | nákup a prodej pozemků za rok 2010                                |
| Zveřejněné záměry o<br>nakládání s majetkem                   | na prodej pozemků za rok 2010                                     |
| Výsledky kontrol zřízených<br>organizací                      | MŠ za období 2009 a část roku 2010                                |
| Zápisy z jednání<br>zastupitelstva včetně<br>usnesení         | za období prosinec 2009 - prosinec 2010                           |
| Kontrolní a finanční výbor                                    | zápisy kontrolního a finančního výboru                            |

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Brnířov:

**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 2010

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Brnířov za rok 2010

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



### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Brnířov za rok 2010

**Kontrolní riziko:** kontrolní skupinou bylo zjištěno, že předsedou finančního výboru je Bc. Roman Beneš, jehož firma dne 15. 12. 2010 uzavřela s obcí Smlouvu č. 10138 na zpracovávání účetnictví, rozpočtu a mezd. Kontrolní skupina upozorňuje na vznik kontrolního rizika, kdy může dojít při vedení účetnictví k chybě a vnitřní kontrolní systém ji neodhalí. Proto doporučujeme zvolit nového předsedu finančního výboru nezávislého na firmě.

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Brnířov za rok 2010


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

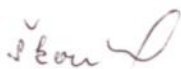
|   |         |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 14,74 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 2,04 %  |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %     |

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 28. 2. 2011

Podpisy kontrolorů:

Jitka Volfíková

  
.....

  
.....

Hana Škoríková

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 přezkoumání 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 Brnířov o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

  
Zdeněk Šup

starosta obce



Dne: 2.3.2011

**Rozdělovník:**

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno       | Převzal(a)     |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 1         | 1             | ÚSC Brnířov   | Zdeněk Šup     |
| 2         | 1             | Plzeňský kraj | Hana Škoríková |

**Poznámka:**

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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.