

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nepomuk, IČ: 00256986
za rok 2008

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

29.9.2008 - 1.10.2008

2.2.2009 - 4.2.2009

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

Přezkoumání proběhlo na MěÚ Nepomuk

Náměstí Augustina Němejce 63, 335 01 Nepomuk

Přezkoumané období: 1. 1. 2008 – 31. 12. 2008

Přezkoumání vykonali:

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

Zástupci obce:

- Jiří Mašek - starosta města

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti

Rozpočtová opatření
Bankovní výpis
Evidence závazků
Hlavní kniha
Kniha došlých faktur
Kniha odeslaných faktur
Účetní deník
Zápis z jednání rady a zastupitelstva
Smlouva o převodu majetku
Vnitřní předpis a směrnice
Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk

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

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- Jinde neuvedená chyba a nedostatek (napraveno), Namátkovou kontrolou příspěvkové organizace Základní škola Nepomuk byly zjištěny například tyto nedostatky:

1/ kontrolou cestovních příkazů (lyžařský výcvik únor 2008) bylo zjištěno porušení ZP - cestovní náhrady - chybně proplaceno stravné

2/ není prováděna kontrola proplacených částek na bankovním výpisu

3/ kontrolou účetních a pokladních dokladů bylo zjištěno, že výše vložené hotovosti do pokladny od žáků za jednotlivé akce nejsou podloženy prvotními doklady (nebyly doloženy seznamy žáků, chybí odvolávka na konkrétní akci). tudíž není možno zkontrolovat vazbu na proplacené faktury

4/ při uskutečnění lyžařského výcviku v měsíci únoru 2008 nebylo kontrole předloženo vyúčtování této akce.

Vzhledem ke zjištěným nedostatkům je zřejmé, že v organizaci nefunguje vnitřní kontrolní systém.

Kontrola při přezkoumání hospodaření města byl předložen jeden zápis o kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola Nepomuk s tm, že nebyly zjištěny žádné nedostatky.

- (splněno dne: 4.2.2009) - Informace o zadání kontroly hospodaření příspěvkových organizací auditorovi.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk za rok 2008

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk za rok 2008

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nepomuk za rok 2008

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	9,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	32,58 %

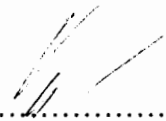
Krajský úřad Plzeňského kraje dne 4.2.2009

Podpisy kontrolorů:

Ing. Marcela Šašková



.....



.....

Ing. Miroslava Vyskočilová
kontrolor pověřený řízením
přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

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 finanční kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

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



.....

Jiří Mašek

starosta města

Dne:

4.2.2009

MĚSTO NEPOMUK
nám. A. Němejce 63
335 01
6

Rozdělovník :

Výtisk	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nepomuk	Jiří Mašek
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení finanční kontroly	Ing. Miroslava Vyskočilová

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Vyvěšeno dne: 27 -03- 2009
Sejmuto dne:

MĚSTO NEPOMUK
nam. A. Němejce 63
335 01
17