

PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A DSO ÚSTECKÉHO KRAJE ZA ROK 2015

zkrácený název	počet obcí	počet dobrovolných svazků obcí	zjištěné chyby u obcí (počty + druhy chyb)	zjištěné chyby u DSO (počty + druhy chyb)	poznámky
Počet obcí a DSO v kraji	354	31	x	x	Součástí přezkoumání statutárního města Ústí n.L. jsou i 4 městské obvody
Počet obcí a DSO přezkoumaných KÚ	276	24	x	x	
Počet obcí a DSO bez chyb a nedostatků při zakončení PH (v závěrečné zprávě)	199	20	x	x	
Počet obcí a DSO s nedostatky a chybami při zakončení PH (v závěrečné zprávě)	77	4	34 obcí jen méně závažné "B" 23 obcí méně závažné i závažné 20 obcí jen závažné "C"	1 DSO jen méně závažné "B" 3 DSO jen závažné "C"	
Z toho počet obcí a DSO s nedostatky a chybami jen „B“ při zakončení PH (v závěrečné zprávě)	34	1	<u>Chyby B - méně závažné:</u> * účetnictví vedené územním celkem * plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků * zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu * nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku * finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů zjištěno celkem 97 méně závažných chyb	<u>Chyby B - méně závažné:</u> * účetnictví vedené územním celkem	

Počet obcí a DSO s nedostatky „B“ a současně „C“ při zakončení PH	23	0			
Počet obcí a DSO s nedostatky pouze „C“ při zakončení PH	20	3	Chyby C - závažné (všech závažných chyb zjištěno 77) jsou členěny dále na:	Chyby C - závažné (zjištěny 3 závažné chyby) jsou členěny dále na:	závažné nedostatky nedostatky zjištěny u 43 obcí
Počet obcí a DSO s chybami „C1“ ve Zprávě – porušení rozpočtové kázně	9	2	Chyby C 1 - porušení rozpočtové kázně * plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	Chyby C 1 - porušení rozpočtové kázně * plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	
Počet obcí a DSO s chybami „C2“ ve Zprávě - neúplnost, nesprávnost, neprůkaznost účetnictví	9	0	Chyby C2 - neúplnost, nesprávnost, neprůkaznost účetnictví: závažné chyby v účetnictví vedené územním celkem		
Počet obcí a DSO s chybami „C4“ ve Zprávě - porušení povinností nebo překročení působnosti	25	0	Chyby C4 - porušení povinností, nebo překročení působnosti * plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků * nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku * zadávání a uskutečňování veřejných zakázek		
Počet obcí a DSO, u kterých bylo v rámci PH zjištěno podezření ze spáchání správního deliktu	11	1	12 deliktů: * neschválení rozpočtového provizoria * nezveřejnění úplného znění závěrečného účtu 2x * neprovedení změn rozpočtu 6x * nezveřejnění veřejnoprávní smlouvy 2x * nezveřejnění návrhu rozpočtu	1 delikt: * nezveřejnění úplného znění závěrečného účtu	správní delikty dle § 22a zákona č. 250/2000 Sb. další zjištěné správní delikty - viz auditor příkazy a rozhodnutí k úhradě pokut zpracovávány v r. 2016

Počet obcí a DSO s uloženou pořádkovou pokutou	21	1	* nezaslání informace o přijatých náprvných opatařeních z rok 2014 17x * nepředání zprávy auitora v zákonné lhůtě za rok 2014 5x celková částka pokut 18 300,- Kč	* nepředání zprávy auditora za arok 2014 v zákonné lhůtě celková částka pokuty 1 000,- Kč	pořádková pokuta dle § 14 zákona č. 420/2004 Sb., uložena v r. 2015
--	----	---	--	--	--

Údaje ze zpráv auditorů:					
Počet obcí a DSO, které zadaly PH auditorovi	78	7	x	x	
Počet obcí a DSO bez chyb a nedostatků při zakončení PH (v závěrečné zprávě)	54	6	x	x	
Počet obcí a DSO s nedostatky a chybami při zakončení PH (v závěrečné zprávě)	24	1	8 obcí jen méně závažné "B" 13 obcí méně závažné i závažné 20 obcí jen závažné "C"	1 DSO jen závažné "C"	
Z toho počet obcí a DSO s nedostatky a chybami jen „B“ při zakončení PH (v závěrečné zprávě)	8	0	<u>Chyby B - méně závažné:</u> * účetnictví vedené územním celkem * plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků * nečinnost výborů zjištěno celkem 48 méně závažných chyb	x	
Počet obcí a DSO s nedostatky „B“ a současně „C“ při zakončení PH	13	0	x	x	
Počet obcí a DSO s nedostatky pouze „C“ při zakončení PH	3	1	Chyby C - závažné (všech závažných chyb zjištěno 22) jsou členěny dále na:	Chyby C - závažné (zjištěna 1 závažná chyba)	

Počet obcí a DSO s chybami „C1“ ve Zprávě – porušení rozpočtové kázně	1	1	Chyby C1 - porušení rozpočtové kázně zjištěna 1 chyba	Chyby C1 - porušení rozpočtové kázně zjištěna 1 chyba	
Počet obcí a DSO s chybami „C2“ ve Zprávě - neúplnost, nesprávnost, neprůkaznost účetnictví	12	0	Chyby C2 - neúplnost, nesprávnost, neprůkaznost účetnictví zjištěno 13 chyb	0	
Počet obcí a DSO s chybami „C4“ ve Zprávě - porušení povinností nebo překročení působnosti	6	0	Chyby C4 - porušení povinností nebo překročení působnosti zjištěno 8 chyb	0	
Počet obcí a DSO, u kterých bylo v rámci PH zjištěno podezření ze spáchání správního deliktu	1	1	5 deliktů: * nezveřejnění návrhu rozpočtu * nestanovení pravidel rozpočtového provizoria * neprovádění výkonu předběžné kontroly * neprovedení rozpočtového opatření * nezveřejnění návrhu závěrečného účtu	* nezveřejnění návrhu rozpočtu	

v Ústí n.L., dne 10.8.2016 zpracovala: Ing. J. Janovská, odbor kontroly