

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nezdřev, IČO: 00574112
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11.04.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Nezdřev

Nezdřev 9, 335 44 Kasejovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Miroslava Vyskočilová
- kontrolorky:
 - Ing. Marcela Šašková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Petr Chlanda - starosta obce
- Alena Nová - 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
Návrh rozpočtu	zveřejněn ve dnech 12.12.-29.12.2017
Rozpočtová opatření	schválena ZO a zveřejněna v souladu se zák.č.24/2017 Sb.
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 29.12.2017, zveřejněn 1.1.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO dne 29.12.2017 na období let 2018-2021, zveřejněn 29.12.2017
Závěrečný účet	schválen 22.5.2018, zveřejněn 1.6.2018
Bankovní výpis	k 31.12. 2018
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná pro rok 2018
Evidence majetku	k 31.12. 2018
Faktura	k 31.12. 2018
Hlavní kniha	k 31.12. 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12. 2018
Kniha došlých faktur	k 31.12. 2018
Kniha odeslaných faktur	k 31.12. 2018
Odměňování členů zastupitelstva	
Pokladní doklad	k 31.12. 2018
Pokladní kniha (deník)	k 31.12. 2018
Příloha rozvahy	k 31.12. 2018
Rozvaha	k 31.12. 2018
Účetní deník	k 31.12. 2018
Účetní doklad	k 31.12. 2018
Účtový rozvrh	platný pro rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12. 2018
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	poskytnuta dotace ve výši 1 000 Kč - ZO ČSV,z.sl.Kasejovice dotace ve výši 10 000 Kč - ZŠ Kasejovice
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace ve výši 300 000 Kč na " Oprava MK obce Nzdřev - 5.etata"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017-prosinec 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev:

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 2018

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Nezdřev** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Nezdřev** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 12.04.2019

Podpisy kontrolerek:

Ing. Marcela Šašková



.....
Ing. Miroslava Vyskočilová
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 a dílčího přezkoumání.

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


.....
Petr Chlanda

starosta obce

Dne:

11.5.2019

vyřeseno
sejmuto

10.5.2019
28.5.2019



Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nezdřev	Petr Chlanda
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Miroslava Vyskočilová

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 přestupku 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.