KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE 8 odbor ekonomický

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2165/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Dolní Hradiště, IČO: 18246028 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 23.04.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Dolní Hradiště

Dolní Hradiště 28, 331 51 Kaznějov

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvědová
- kontrolorka:
  - Bc. Lenka Bulínová, DiS.

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Pavel Šapovalov - starosta obce
- Ing. Martin Weis - externí účetní

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
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 3
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválený ZO dne 28. 12. 2017 jako vyrovnaný
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2020
Závěrečný účet	za rok 2017, schválený ZO dne 26. 6. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	prosinec 2018
Faktury	FV 2018001 - 2018009 FD 20180001 - 20180113
Hlavní kniha	za období 12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Kniha došlých faktur	leden - prosinec 2018
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů a osob na DPP za rok 2018
Pokladní doklady	PP20180001 - PP20180006, PP20180044 - PP20180051, PP20180100 - PP20180108, PP20180118 - PP20180126, PP20180149 - PP20180161
Pokladní kniha (deník)	leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2018
Smlouvy nájemní	nájemní smlouva ze dne 16. 10. 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související s uzavřenou smlouvou
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Účetní závěrka obce	za rok 2017, schválená ZO dne 26. 6. 2018
Zápisy finančního a kontrolního výboru	leden - březen 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dolní Hradiště:

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 Dolní Hradiště za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dolní Hradiště za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dolní Hradiště 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	**2,66 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**3,58 %**
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:

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Dolní Hradiště** 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 Dolní Hradiště** 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."

Dolní Hradiště dne 23. 4. 2019

Podpisy kontrolorek:

Bc. Lenka Bulínová, DiS. .....

.....

Jaroslava Nedvědová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE 8 odbor ekonomický

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 Dolní Hradiště o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC DOLNÍ HRADIŠTĚ
331 51 Kaznějov
okres Plzeň - sever

..... Dne: 23.04.2019

Ing. Pavel Šapovalov
starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Dolní Hradiště	Ing. Pavel Šapovalov
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová

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 příslušném 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.