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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1495/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Příkosice, IČO: 18243665 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 14. 03. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Příkosice

Příkosice 128, 338 43 Mirošov

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontrolorka:
    - Radka Fodorová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Jan Šmolík - starosta obce
- Lenka Daníčková - 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	na rok 2018 zveřejněn v souladu se zákonem
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 10, schválena ZO (starostou obce), zveřejněna v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen ZO 18. 12. 2017, zveřejněn v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2021
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO 14. 5. 2018, zveřejněn v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřená 5. 10. 2018
Faktury	FD čís. 30161 - 30210, FO čís. 10015 - 10020
Hlavní kniha	za období 12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za období 11- 12/2018
Kniha odeslaných faktur	za období 11 - 12/2018
Odměňování členů zastupitelstva	za období 1 - 12/2018
Pokladní doklady	čís. 265 - 280
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/2018
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 1. 6. 2018, 1. 9. 2018, 5. 10. 2018
Smlouvy k poskytnutým účelovým dotacím	uzavřené 16. 7. 2018, 17. 9. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19. 3. 2018, 14. 5. 2018, 9. 7. 2018, 13. 9. 2018, 31. 10. 2018, 11. 12. 2018
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 15. 1. 2018, 30. 3. 2018, 10. 4. 2018, 15. 5. 2018, KV ze dne 25. 1. 2018, 23. 4. 2018, 2. 7. 2018, 1. 10. 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Příkosice:

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 Příkosice za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Příkosice za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Příkosice 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	**1,23 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,98 %**
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 Příkosice** 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 Příkosice** 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."

Podpisy kontrolorek:

Radka Fodorová .....

.....

Leona Černá

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 výsledky jednorázového přezkoumání.

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

Obec Příkosice
338 43 Mirošov

.....

Ing. Jan Šmolík

starosta obce

Dne: 14. 3. 2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Příkosice	Ing. Jan Šmolík
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Leona Černá

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.