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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2234/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdice, IČO: 00573370 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 15.05.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Nezdice

Nezdice 46, 334 01 Přeštice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Petra Pavlíčková
- kontrolorka:
  - Mgr. Ivana Musilová

Při přezkoumání byly přítomny:

- Ing. Hana Bouchnerová - starostka obce
- Kateřina Hofmeisterová - 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 1. 12. 2017 - 18. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1 - 12
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 17.12.2017
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2028
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO dne 25. 6. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Faktury	faktury vydané č. 1 - 23, faktury došlé č. 1 - 195
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za rok 2018
Kniha odeslaných faktur	za rok 2018
Odměňování členů zastupitelstva	za říjen 2018
Pokladní doklad	č. 213 - 254
Pokladní kniha	k 31. 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
Smlouvy o převodu majetku	ze dne 10. 8. 2018 a 24. 9. 2018
Smlouvy o přijetí úvěru	ze dne 19. 9. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018

B. Zjištění jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdice: **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 Nezdice za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdice za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdice 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	**0,45 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**9,56 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00%**

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku: 51,49 %.

„Ověřily jsme poměr dluhu obce Nezdice 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh obce Nezdice nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky."

Za Krajský úřad Plzeňského kraje dne 15. 5. 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE 6 odbor ekonomický

Podpisy kontrolorek:

Mgr. Ivana Musilová .....

.....

Ing. Petra Pavlíčková

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 Nezdice o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

.....

Dne: 15.05.2019

Ing. Hana Bouchnerová

starostka obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nezdice	Ing. Hana Bouchnerová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná

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.