



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/1648/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mokrosuky, IČO: 00573329 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

14.02.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Mokrosuky

Mokrosuky 66, 342 01 Sušice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorky:
 - Zoja Šťastná
 - Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Zdeněk Němec - starosta obce
- Jitka Skálová - 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 době od 16.11.2017 - 2.12.2017 jako přebytkový
Rozpočtová opatření	v roce 2018 bylo provedeno 10 rozpočtových opatření, která byla schválena a následně zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	návrh rozpočtu na rok 2018 schválen na zasedání ZO dne 14.12.2017, po schválení zveřejněn dne 10.1.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	předložen na období 2016 - 2020, zveřejněn v době od 10.10.2015
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl zveřejněn v době od 24.2. - 11.3.2018, projednán a schválen na zasedání ZO dne 22.3.2018 s vyjádřením bez výhrad, následně zveřejněn dne 29.3.2018
Bankovní výpis	k datu 31.12.2018
Faktura	za období leden - prosinec 2018
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2018
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení odměn (po volbách) pro neuvolněné členy ZO - odměny schválena na zasedání ZO dne 1.11.2018
Pokladní doklad	za měsíc leden - prosinec 2018
Pokladní kniha (deník)	za rok 2018
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2018
Rozvaha	k datu 31.12.2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc únor - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2018
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouvy o koupi, prodeji a směně pozemků uzavřené v roce 2018
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným smlouvám v roce 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným smlouvám v roce 2018
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 14. 12. 2017, ze dne 22. 3. 2018, ze dne 24. 5. 2018, ze dne 12. 9. 2018, ze dne 1. 11. 2018, ze dne 17. 12. 2018
Kontrolní a finanční výbor	Finanční výbor zápis ze dne 16. 2. 2018, ze dne 15. 3. 2018, ze dne 20. 4. 2018, ze dne 11. 5. 2018, ze dne 22. 6. 2018, ze dne 24. 8. 2018, ze dne 21. 9. 2018, ze dne

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mokrosuky:

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 Mokrosuky za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mokrosuky za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mokrosuky 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	7,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,58 %
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:

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

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Mokrosuky** 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 Mokrosuky** 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 14.02.2019

Podpisy kontrolorek:

Zoja Šťastná

Blanka Vilímcová

Ing. Marcela Šroubková

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

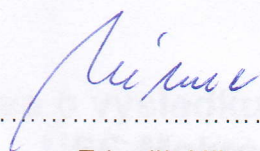


Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 Mokrosuky o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel.



Zdeněk Němec

starosta obce



Dne: 14. 2. 2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Mokrosuky	Zdeněk Němec
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šroubková

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.