

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2570/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady, IČO: 00572578 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

05.04.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Močerady

Močerady 50, 345 61 Staňkov

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, DiS.
- kontrolorky:
 - Bc. Hana Škoríková
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Anna Stará - 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 od 12. 11. do 28. 11. 2017
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - 7 schválena starostou obce, zveřejněna v zákonem stanoveném termínu
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 11. 12. 2017 jako vyrovnaný, po schválení zveřejněn od 23. 12. 2017 do 31. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období let 2019 - 2020 schválen ZO dne 11. 12. 2017, jeho návrh zveřejněn od 12. - 26. 11. 2017, po schválení zveřejněn od 23. 12. 2017 dosud
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO dne 11. 6. 2018 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn od 20. 5. 2018 - 11. 6. 2018, po schválení zveřejněn od 12. 6. 2018 - dosud
Bankovní výpis	1) BÚ KB č. d. 1 - 258 2) BÚ ČNB č. d. 70001 - 70025
Evidence poplatků	předpisné seznamy místních poplatků za psy a komunální odpad
Faktura	došlé faktury č. d. 1 - 116 vydané faktury č. d. 1 - 13
Hlavní kniha	k 31. 12. 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	roku 2018
Kniha odeslaných faktur	roku 2018
Mzdová agenda	mzdové listy 2018
Pokladní doklad	PPD d. č. 1 - 56 VPD d. č. 1 - 70
Pokladní kniha (deník)	leden až prosinec 2018
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2018
Rozvaha	k 31. 12. 2018
Účetní deník	leden až prosinec 2018
Účetní doklad	1) předpisy došlých faktur č. d. 400001 - 400116 2) předpisy hrubých mezd č. d. 2001 - 2012 3) předpisy pohledávek č. d. 31801 - 31813 4) VÚD č. d. 600001 - 600013
Účtový rozvrh	roku 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	leden až prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2018
Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Nespecifikován	zápisy z finančního a kontrolního výboru 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady:

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 Močerady za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady 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 | 10,43 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,51 % |
| 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.

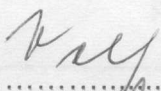
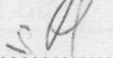
„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Močerady** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Močerady** 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 05.04.2019

Podpisy kontrolorek:

Jitka Volfíková

Bc. Hana Škoríková


.....

.....


.....
Eva Veseláková, Dis.

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.

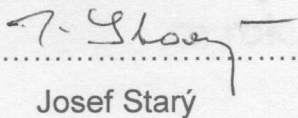
Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu:

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




.....
Josef Starý

Dne:
05.04.2019

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Močerady	Josef Starý
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková, DiS.

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.