



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2586/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Úboč, IČO: 00572471
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

28.02.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Úboč

Úboč 60, 345 43 Koloveč

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Krippner Tomáš - starosta obce
- Alena Haasová - 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 15. 11. - 5. 12. 2017
Rozpočtová opatření	RO č. 1, 3, 4, 5, 8 schváleno ZO RO č. 2, 6 a Z schváleno starostou zveřejněna v zákonem stanoveném termínu
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 6. 12. 2017 jako vyrovnaný, zveřejněn od 6. 12. 2017 do 31. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2017 - 2019 zveřejněn 21. 3. 2018 dosud na období 2020 - 2022 schválen ZO dne 12. 12. 2018, návrh zveřejněn od 6. 11. - 12. 12. 2018, po schválení zveřejněn od 12. 12. 2018 dosud
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO dne 6. 6. 2018 bez výhrad, zveřejněn po schválení dne 12. 6. 2018 dosud návrh zveřejněn od 22. 5. do 6. 6. 2018
Bankovní výpis	1) BÚ Čs. spořitelna doklad č. 1 - 490 2) BÚ ČNB doklad č. 1 - 26
Evidence poplatků	předpisné seznamy roku 2018 - vodné, poplatků za odpady a psy
Faktura	přijaté č. 1 - 153 vydané č. 1 - 6
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 a VPD č. 1 - 100
Pokladní kniha	roku 2018
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2018
Rozvaha	k 31. 12. 2018
Účetní deník	leden až prosinec 2018
Účetní doklad	1) VÚD doklad č. 18-007-00001 - 18-007-00045 2) Předpisy HM doklad č. 18-008-00001 - 18-008-00012
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
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 64092018 ze dne 7. 11. 2018 - "Oprava obecního vodojemu Úboč" ve

dotacím	výši 190 000,00 Kč
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Nespecifikován	zápisy z provedených kontrol finančním a kontrolním výborem v roce 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč:

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 Úboč za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úboč 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 | 1,04 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,16 % |
| 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 Úboč** 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 Úboč** 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 28.02.2019

Podpisy kontrolorek:

Bc. Hana Škoríková

Eva Veseláková





Jitka Volfíková
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