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

Výtisk č. 1
Čj: PK-EK/2016/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Bdeněves, IČO: 00573001 za rok 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD BDENĚVES
Došlo: 14. 2. 20
Č.j.: 29/2020
Příloha:
Čís. dopor.:
Zpracoval:
Ukl. znak: 112

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 17. 2. 2020

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Bdeněves

Bdeněves 49, 330 32 Kozolupy

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Petra Pavlíčková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Petr Chleborád - starosta obce
- Monika Šulová - 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 30. 11. 2018 - 17. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen rozpočet na ZO dne 17. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	Na roky 2020 - 2022
Závěrečný účet	schválen ZO dne 10. 6. 2019
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2019
Faktury	faktury vydané č. 1 - 14, faktury došlé č. 1 - 243
Hlavní kniha	k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za rok 2019
Kniha odeslaných faktur	za rok 2019
Pokladní doklady	PPD č. 1 - 41, 149 - 158, 182 - 194, VPD č. 1 - 22, 85 - 97, 132 - 156
Pokladní kniha	k 31. 12. 2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Účetní deník	k 31. 12. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 40402019, Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 42562019 ze dne 24. 10. 2019,
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 19. 6. 2019, ze dne 20. 8. 2019 a směnná smlouva ze dne 9. 10. 2019, darovací smlouva ze dne 6. 10. 2019
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	5/18, 1 - 4/19

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bdeněves: **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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bdeněves za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bdeněves za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bdeněves za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**2,58 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,99 %**
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:

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Bdeněves** 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 Bdeněves** 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."

Za Krajský úřad Plzeňského kraje dne 17.02.2020

Podpis kontrolorky:

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE 6 odbor ekonomický

.....

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

OBEC BDENĚVES

.....

Dne: 17. 2. 2020

Ing. Petr Chleborád

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Bdeněves	Ing. Petr Chleborád
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová

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.