

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Chrastavice, IČO: 00572641
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

28. 03. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Chrastavice

Chrastavice 28, 344 01 Domažlice

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Bc. Jiřina Tauerová - 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 na úřední desce a v elektronické podobě 22. 11. - 12. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1, č. 3, č. 5 a č. 6 schválena starostou obce, č. 2, č. 4, č. 7, č. 8 a č. 9 schváleno ZO, řádně zveřejněna v elektronické podobě
Schválený rozpočet	schválen ZO 12. 12. 2017 jako vyrovnaný, po schválení zveřejněn v elektronické podobě 18. 12. 2017 - 31. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2021 schválen ZO 2. 6. 2017 po schválení zveřejněn od 2. 6. 2017, návrh zveřejněn od 1. 5. - 2. 6. 2017
Závěrečný účet	na rok 2017 schválen ZO 17. 5. 2018 bez výhrad, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 26. 4. - 29. 5. 2018, po schválení zveřejněn v elektronické podobě od 24. 5. 2018 dosud
Bankovní výpisy	ČS a ČNB za období leden - prosinec
Faktury	1) došlé faktury číselné řady 1 - 182, 2) vydané faktury číselné řady 1 - 22
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavěny k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec
Mzdová agenda	za období leden - prosinec
Pokladní doklady	příjmové a výdajové pokladní doklady číselné řady 1 - 351
Pokladní kniha	za období leden - prosinec
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2018
Účetní doklady	1) číselné řady 1 - 467 - účetní doklady k BÚ ČS, 2) číselné řady 7001 - 7025 - účetní doklady k BÚ ČNB
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za leden - prosinec
Výkaz zisku a ztráty	sestavěn k 31. 12. 2018
Dohody o provedení práce	za období leden - prosinec
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 37232018 ze dne 7. 8. 2018 na akci: "Vybudování víceúčelového hřiště v Chrastavicích" - přijatá investiční dotace z PSOV KÚPK

	ve výši 500 000,00 Kč
Smlouva o dílo	Smlouva o dílo ze dne 2. 3. 2018 na akci: "Chrastavice víceúčelové hřiště" v ceně díla 2 997 424,00 Kč
Smlouva o věcných břemenech	Smlouva o zřízení VB - služebnosti č. IP-12-0003756 ze dne 19. 9. 2018 - zemní kabelové vedení NN v k.ú. Chrastavice.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka na akci: "Chrastavice - víceúčelové hřiště."
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2017 - prosinec 2018
Kontrolní a finanční výbor	zápisy kontrolního a finančního výboru za kontrolované období

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chrastavice:

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 Chrastavice za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chrastavice za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chrastavice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,78 %
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 Chrastavice 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 Chrastavice 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. 03. 2019

Podpisy kontrolorek:

Jitka Volfíková

Bc. Hana Škorčíková


.....

.....


.....

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 Chrastavice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

Ing. Václav Petržík

Dne:

28. 03. 2019

OBEC CHRSTAVICE
IČO 00572641
starosta obce 344 01 Domažlice

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Chrastavice	Ing. Václav Petržík
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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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.