

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Chrastavice, IČO: 00572641
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

26. 03. 2020

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. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorka:
 - Bc. Hana Škoríková

Přezkoumání bylo provedeno dálkově, informace byly poskytnuty elektronicky, zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickým podpisem vedoucí oddělení.

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 2019 zveřejněn 6. 11. - 20. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1, 4, 6, 9 schválena ZO č. 2, 3, 5, 7, 8 schválena starostou obce řádně zveřejněna dle zákona
Schválený rozpočet	schválen ZO 18. 12. 2018 jako vyrovnaný, zveřejněn 20. 12. 2018 - 7. 1. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO 2. 6. 2017 na období 2017 - 2021, zveřejněn od 6. 6. 2017
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZO 20. 6. 2019 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn 30. 4. - 25. 6. 2019, po schválení zveřejněn od 25. 6. 2019 dosud
Bankovní výpisy	1. běžný účet ČS k 31. 12. 2019, 2. běžný účet ČNB k 31. 12. 2019
Evidence majetku	v účetním programu EMA
Faktury	dodavatelské faktury neuhrazené k 31. 12. 2019
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2019
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2019
Mzdová agenda	rekapitulace mezd k 31. 12. 2019
Odměňování členů zastupitelstva	za prosinec 2019
Pokladní doklady	PPD a VPD č. 161 - 180
Pokladní kniha	za listopad a prosinec 2019
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven za prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2019
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28. 2. 2019 – na dopravní obslužnost Plzeňskému kraji ve výši 12 936,00 Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1. Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 44742019 ze dne 10. 12. 2019 - přijetí investiční dotace od PK ve výši 500 000,00 Kč na akci: "Vybudování obecního skladu a garáže", 2. Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 40012019 ze dne 7. 11. 2019 - přijetí investiční dotace od PK ve výši 200 000,00 Kč na akci: "PD - rekonstrukce

	malé vodní nádrže vč. výstavby retenční přehrážky".
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 2019071 ze dne 14. 11. 2019 na akci: "Chrastavice - obecní sklad a garáže" v ceně díla ve výši 2 017 359,83 Kč bez DPH, uzavřená s firmou Švarc Postřekov, zveřejněná na profilu zadavatele od 19. 11. 2019
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení služebnosti inž. sítě ze dne 7. 3. 2019 - jedná se o kanal. řad, na pozemku p.č. 484/1 k. ú. Domažlice a pozemek p.č. 1435/1 k.ú Chrastavice ve vlastnictví SÚSPK s finanční náhradou ve výši 169 285,30, kterou uhradí obec Chrastavice SÚSPK
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměr prodeje pozemku p.č. 955/6 v k.ú. Chrastavice, zveřejněn 19. 11. - 20. 12. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2018 - prosinec 2019
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru za rok 2019

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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chrastavice za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chrastavice za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chrastavice 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	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,74 %
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 0 % **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**.“

Dílčí závěr:

„Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.“

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 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....

Dne:

Ing. Václav Petržík
starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Chrastavice	Ing. Václav Petržík
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Hana Škoríková

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.