



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Nezvěstice, IČO: 00257028**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**13.05.2019 - 16.05.2019**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Nezvěstice**

Nezvěstice 277, 332 04 Nezvěstice

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Miroslava Vyskočilová
- kontrolorka:
  - Ing. Marcela Šašková

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Lukáš Karkoš - starosta obce
- Šárka Matasová - účetní obce
- Mgr. Petra Tupá - místostarostka 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
Rozpočtová opatření	schválena RO a zveřejněna v souladu se zákonem č. 24/2017 Sb.
Bankovní výpis	říjen - prosinec 2018
Evidence majetku	k 31.12.2018
Faktura	říjen - prosinec 2018
Hlavní kniha	k 31.12.2018
Inventurní soupis majetku a závazků	inventurní soupisy účtů 021-Stavby, 028 - DDHM,031-Pozemky, 321- Dodavatelé, 132-Zboží na skladě,231-Běžný účet, 311-Odběratelé,263-Ceniny
Kniha došlých faktur	k 31.12.2018
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2018
Odměňování členů zastupitelstva	
Pokladní doklad	říjen - prosinec 2018
Pokladní kniha (deník)	říjen - prosinec 2018
Příloha rozvahy	k 31.12.2018
Rozvaha	k 31.12.2018
Účetní deník	k 31.12.2018
Účetní doklad	říjen - prosinec 2018
Účtový rozvrh	platný pro rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2018
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	108.000,- Kč - TJ Sokol Nezvěstice, 15.000,- Kč- ZO ČSCH Nezvěstice, 6.000,- Kč - ZO ČZS Nezvěstice, 5.000,- Kč - ŠOS promo,
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	500.000,- Kč - Úprava vodovodu v silnici III/11731, 350.000,- Kč - Řešení havarijního stavu oken v ZŠ, 51.359,- Kč - Oprava cister.autom.stříkačky, 200.000,- Kč - Cyklotrasa Plzeň - Brdy
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 29.11.2018
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	říjen-prosinec 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	říjen-prosinec 2018



## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice:

**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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

**Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů  
- § 92 odst. 1 - *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.*  
(napraveno)

**Nedostatek:** Kontrolou zápisů zastupitelstva města bylo zjištěno, že nebyl dodržen termín tří měsíců mezi jednotlivými veřejnými zasedáními zastupitelstva ( 18.12.2017 a 28.3.2018).

- (splněno dne: 16.05.2019)

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice za rok 2018

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.**

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice za rok 2018

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice 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	4,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,44 %
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 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost*

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Nezvěstice** 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Nezvěstice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 16.05.2019

Podpisy kontrolorek:

Ing. Marcela Šašková

  
.....

  
.....

Ing. Miroslava Vyskočilová  
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 Nezvěstice o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

*Lukáš Karkoš*

Lukáš Karkoš  
starosta obce



Dne: 16 -05- 2019

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nezvěstice	Lukáš Karkoš
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Miroslava Vyskočilová

#### 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 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.

Právní předpis	Právní předpis	Právní předpis