



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Trokavec, IČO: 18244122
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 13. 05. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Trokavec

Trokavec 40, 338 43 Mirošov

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Leona Černá

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jitka Hrabačková - starostka obce
- Mgr. Pavel Beránek - 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	na rok 2018 zveřejněn v souladu se zákonem
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 3 schválena ZO (starostkou obce) zveřejněna v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen ZO 18. 12. 2017, zveřejněn v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2020 schválen ZO 18. 12. 2017, zveřejněn v souladu se zákonem
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO 19. 6. 2018, zveřejněn v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Faktury	došlé čís. 1 - 32
Hlavní kniha	za období 12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	účtů 018, 078, 022, 031, 231, 261, 262, 331, 374, 403, plán inventur, proškolení inventarizační komise, inventarizační zpráva, výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za období 1 - 5/2018
Odměňování členů zastupitelstva	za období 1 - 12/2018
Pokladní doklady	čís. 1 - 30
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 2/2018
Příloha rozvahy	sestavený k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Darovací smlouva	ze dne 22. 6. 2018
Dohody o provedení práce	uzavřené dne 2. 1., 4. 1., 14. 1. 2018 (úklid OÚ, správce vodovodu, úprava veřejné zeleně)
Smlouva o dílo	Stavební úpravy budovy OÚ Trokavec č. p. 40 ze dne 24. 10. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 8. 2. 2018, 19. 4. 2018, 19. 6. 2018, 10. 9. 2018, 1. 11. 2018, 14. 12. 2018
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 25. 2., 30. 4., 29. 7., 15. 11. 2018, KV ze dne 20. 4., 15. 7., 10. 10., 19. 12. 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trokavec:

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
- § 72 odst. 1 - *Odměna uvolněnému členovi zastupitelstva nebyla poskytnuta v souladu se zákonem.*

Nedostatek: Neuvolněným zastupitelům obce, kterým skončilo funkční období prvním dnem voleb, byla vyplacena odměna za celý měsíc říjen 2018.

Nedostatek byl napraven, odměny vyplacené nad rámec stanovený zákonem byly vráceny ve výplatě za měsíc duben 2019.

nebyly zjištěny závažné 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 Trokavec 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 Trokavec za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trokavec 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	1,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,38 %
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 **0 % ÚSC Trokavec** 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 Trokavec** 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.“

Podpis kontrolorky:



Leona Černá

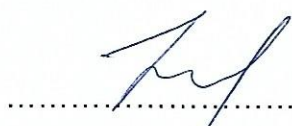
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

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 výsledky jednorázového přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Trokavec o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela



Jitka Hrabačková *
starostka obce



Dne: 13. 5. 2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Trokavec	Jitka Hrabačková
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Leona Černá

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.