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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2739/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Kostelec, IČO: 00479292 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

02. 04. 2019 - 03. 04. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Kostelec

Kostelec 34, 349 01 Stříbro

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Vendula Kotvanová
- kontrolorky:
  - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- František Trhlík - starosta obce
- Jana Soukupová - 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 od 8. 12. do 20. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1 - 13
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen ZO dne 22. 12. 2017 jako schodkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2020
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO dne26. 6. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	vedené u UniCredit Bank, ČNB, Česká spořitelna a KB
Faktury	vydané faktury od č. 2018000+ do č. 20188885 přijaté faktury od č. 2018001 do č. 2018480
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Pokladní doklady	výdajové pokladní doklady od č. 1 do č. 442 příjmové pokladní doklady od č. 1 do č. 756
Pokladní kniha	za období leden - prosinec
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Smlouvy o převodu majetku (prodej, směna)	uzavřené v daném roce
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2017 - prosinec 2018
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostelec:

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 Kostelec za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostelec za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostelec 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	**0,50 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**15,24 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,18%**

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 51,68% **ÚSC Kostelec** 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 Kostelec** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky."

Podpisy kontrolorek:

Ing. Pavlína Melčová Bočanová .....

.....

Vendula Kotvanová

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Kostelec o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC KOSTELEC

.....

Dne: 3. 4. 2019

František Trhlík

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Kostelec	František Trhlík
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová