

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



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2395/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Vochov, IČO: 00258491
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

08.10.2018 (dílní přezkoumání)

13.03.2019 (konečné přezkoumání)

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Vochov

Vochov 46, 330 23 Nýřany

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvědová
- kontrolorka:
 - Bc. Lenka Bulínová, DiS.

Při přezkoumání byli přítomni:

- Mgr. Bohuslav Ebermann - starosta obce
- Marcela Szépvová - referentka OÚ

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	čís. 1 - 14
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen ZO 11. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2020 schválen ZO 22. 6. 2018
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO 22. 6. 2018
Bankovní výpisy	ČNB výpis č. 1 - 12, KB výpis č. 1 - 185
Faktury	došlé č. 20180001 - 20180369
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Kniha došlých faktur	leden - prosinec 2018
Kniha došlých faktur	leden - září 2018
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za rok 2018
Pokladní doklady	č. P327 - P869, P1081 - P1110, V34 - V94, V215 - V234
Pokladní kniha (deník)	leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 30. 9., 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 30. 9., 31. 12. 2018
Účetní deník	leden - prosinec 2018
Účetní doklady	leden - prosinec 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30. 9., 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 9., 31. 12. 2018
Rozvaha zřízené příspěvkové organizace	MŠ Vochov sestavená k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace	MŠ Vochov sestavený k 31. 12. 2018
Dohody o provedení práce	platné v roce 2018
Smlouvy o dílo	Smlouva na odborný technický dozor ze dne 9. 4. 2018
Smlouvy o převodu majetku	prodej pozemku ze dne 21. 5. 2018 a 29. 5. 2018 nákup pozemku ze dne 11. 10. 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolovaným smlouvám
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručena 1. 10. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018

Účetní závěrka	ÚSC Vochov - za rok 2017 schválena ZO 22. 6. 2018 MŠ Vochov - za rok 2017 schválena ZO 22. 6. 2018
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 12. 12. a KV ze dne 23. 11. 2018

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- § 219 odst. 1 - *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*
(napraveno)

nebyly zjištěny závažné 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

- § 76 - *Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem.*

(neopakuje se)

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

- § 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov 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 Vochov za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov 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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,93 %
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 Vochov 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 Vochov 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.“

Vochov dne 13. 3. 2019

Podpisy kontrolorek:

Bc. Lenka Bulínová, DiS.

Bulínová

Nedvěďová

Jaroslava Nedvěďová

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

Mgr. Bohuslav Ebermann

Mgr. Bohuslav Ebermann

starosta obce

Dne: 13.03.2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Vochov	Mgr. Bohuslav Ebermann
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvěďová

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 přezkoumávacímu 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.