

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



OBEŠNÍ ÚŘAD KOZOJEDY		Č. dopor.
Došlo	28.2. 2019	Zpracoval
Č. j.:	příl.:	Ukl. znak
10/90/2019		113 110

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2636/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Kozojedy, IČO: 00257931
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

28.02.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Kozojedy

Kozojedy 100, 331 41 Kralovice

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvěďová

Při přezkoumání byly přítomny:

- Dagmar Příbylová - starostka obce
- Jana Görnerová - administrativní pracovnice obce
- Hana Veselá - 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
Rozpočtová opatření	č. 1 - 12
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen ZO 14. 12. 2017 jako schodkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2020
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen 21. 6. 2018 bez výhrad
Bankovní výpis	leden - duben a prosinec, č. výpisu 1 - 79,
Faktura	FAP č. 1 - 140, FAV č. 1 - 46
Hlavní kniha	leden - prosinec 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace 2018
Pokladní doklad	PPD č. 68 - 96, 120 - 147, VPD č. 44 - 75, 109 - 144
Pokladní kniha	červen, červenec, srpen P 195 - 239, V 212 - 295
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účetní doklad	vnitřní účetní doklady 610018 - 610046
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Kozojedy k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Kozojedy k 31. 12. 2018
Darovací smlouvy	přijetí daru, sml. ze dne 18. 4. 2018 na nákup knih
Smlouvy o dílo	na akci "Obytná zóna Z4 Kozojedy" SoD ze dne 9. 4. 2018 zveřejněná na profilu zadavatele veřejné zakázky
Smlouvy o převodu majetku	koupě pozemku ze dne 27. 12. 2017, schv. ZO 29. 11. 2017 usn. 402 koupě pozemku ze dne 21. 6. 2018, schv. ZO 24. 5. 2018 koupě pozemku ze dne 20. 12. 2018, schv. ZO 13. 12. 2018 prodej pozemku ze dne 14. 9. 2018, schv. ZO 23. 8. 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolovaným smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	platné na rok 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018

Účetní závěrka	obce za rok 2017, schválena ZO dne 21. 6. 2018 usn. č. 489 ZŠ a MŠ za rok 2017, schválena ZO dne 21. 6. 2018 usn. č. 488
Zápisy kontrolního a finančního výboru	za rok 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kozojedy:

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 Kozojedy za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kozojedy za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kozojedy 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	0,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

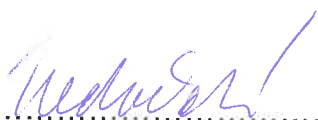
Nebyl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku.

Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový.

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Kozojedy** 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 Kozojedy** 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.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 28. 2. 2019

Podpisy kontrolorek:



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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Kozojedy o počtu 4 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela



Dagmar Příbylová
starostka obce



Dne:
28.02.2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Kozojedy	Dagmar Příbylová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvěďová