

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



10701827		Č. dopor.
Došlo 2.3.2020		Zpracoval
č. j.: 60/65/2020	příl.:	Ukl. znak 113 110

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1460/19

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Kozojedy, IČO: 00257931**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**02.03.2020**

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. 2019 – 31. 12. 2019**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Dagmar Přibylová - 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
Návrh rozpočtu	na 2019, zveřejněný v souladu se zákonem
Rozpočtová opatření	č. 1 - 7 schválené starostkou obce
Schválený rozpočet	na rok 2019, schválený ZO dne 13. 12. 2018 jako schodkový, zveřejněn v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2020
Závěrečný účet	za rok 2018, schválený ZO dne 30. 5. 2019 bez výhrad, zveřejněn v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	KB říjen, září, prosinec 2019
Faktury	č. 364 - 449
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace 2019
Odměňování členů zastupitelstva	leden - prosinec 2019
Pokladní doklady	č. VPD 2019281 - 2019355, PPD 2019243 - 2019313 č. VPD 2019446 - 2019481, PPD 2019374 - 2019397
Pokladní kniha	srpen, září, prosinec 2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Účetní doklady	září, říjen, prosinec 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ k 31. 12. 2019
Darovací smlouvy	obdarovaná obec - pozemek ze dne 21. 11. 2019
Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2019
Smlouvy o převodu majetku	směnná smlouva ze dne 2. 12. 2019, kupní smlouva ze dne 2. 12. 2019, 20. 11. 2019, 19. 11. 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolovaným smlouvám
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2018 - říjen 2019
Zápisy finančního a kontrolního výboru	leden - prosinec 2019

## **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 2019**

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kozojedy za rok 2019**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kozojedy za rok 2019**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kozojedy za rok 2019**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,70 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>4,51 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0%</b>

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

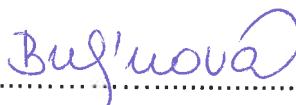
*Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový.*

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC 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 2. 3. 2020

Podpisy kontrolorek:

Bc. Lenka Bulínová



Jaroslava Nedvědová

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 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela



Dagmar Příbylová  
starostka obce

Dne:  
02.03.2020

**Rozdělovník**

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

**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.