Čj: 43/2019/PHO

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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1516/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Pňovany, IČO: 00258261 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

23.01.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Pňovany

Pňovany 171, 330 33 Město Touškov

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvědová

Při přezkoumání byla přítomna:

- Miroslava Kestlerová - 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 - 9
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen ZO 13. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2020 schválen ZO 29. 11. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO 28. 3. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Faktury	vydané č. 1 - 17 došlé č. 108 - 210
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace 2018
Pokladní doklady	č. 30496 - 30745
Pokladní kniha	leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2018
Rozvaha	k 31. 12. 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2018
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Pňovany k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Pňovany k 31. 12. 2018
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	pachtovní ze dne 1. 2. 2018 prodej pozemku ze dne 12.9.2018, 18. 4. 2018, 4.7.2018, nákup pozemku ze dne 4.10.2018, 27.7.2018, 16.4.2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolovaným smlouvám
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	listopad 2017 - prosinec 2018
Účetní závěrka	za rok 2017 schválena ZO 28. 3. 2018
Zápisy kontrolního a finančního výboru	leden - prosinec 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pňovany:

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 Pňovany za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pňovany za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pňovany 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	**0,10 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,80 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

V. Nebyl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. 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 Pňovany** 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 Pňovany** 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 23. 1. 2018

.....

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 Pňovany o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....

Ing. Miroslav Hůla

starosta obce

OBEC PŇOVANY

Dne:

23.01.2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Pňovany	Ing. Miroslav Hůla
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová