

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



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1904/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Bohy, IČO: 00572977
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 16.04.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Bohy

Bohy 31, 331 41 Kralovice

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

Přezkoumání vykonala:

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

Při přezkoumání byly přítomny:

- Lenka Havlíčková - starostka obce
- Kamila Hyklová - účetní obce

OBECNÍ ÚŘAD BOHY		č. spisu:
Došlo 02.	16-04-2019	Zpracoval:
Č.j.: 114/19	příl.:	Ukl. znak: 110

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 - 4
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválený ZO dne 18. 12. 2018 jako vyrovnaný
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2020 schválený 18. 12. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017, schválený ZO dne 14. 5. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	leden - prosinec 2018
Faktury	FD č. 116 - 275 FV č. 1 - 10
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Kniha došlých faktur	za rok 2018
Kniha odeslaných faktur	za rok 2018
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za rok 2018
Pokladní doklady	č. 1 - 253
Pokladní kniha (deník)	leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účetní doklady	č. 100068 - 100157
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Dohoda o pracovní činnosti	ze dne 9. 10. 2017 platná na rok 2018
Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2018
Smlouvy o převodu majetku	prodej pozemku ze dne 18. 7. 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související s uzavřenou smlouvou
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Účetní závěrka obce	za rok 2017, schválená ZO dne 14. 5. 2018
Zápis finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 9. 2., 1. 6., 9. 11. 2018 KV ze dne 22. 3. 2019, kontrola roku 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bohy:

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 Bohy za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bohy za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bohy 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	3,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

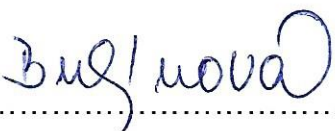
Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

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

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

Bohy dne 16. 4. 2019

Podpis kontrolorky:



Bc. Lenka Bulínová, DiS.
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 Bohy o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela



Lenka Havlíčková
starostka obce



Dne: 16.04.2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Bohy	Lenka Havlíčková
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.