



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/2054/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Čížkov, IČO: 00256536
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11.02.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Čížkov

Čížkov 28, 335 64 Čížkov u Blovic

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorky:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Ladislav Jára - starosta obce
- Jana Linhartová - 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	zveřejněn na úřední desce ve dnech 13.-29.12.2017
Rozpočtová opatření	schválena starostou a místostarostou obce, zveřejněna v souladu se zák.č. 24/2017 Sb.
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 29.12.2017, zveřejněn dne 30.12.2017
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	stanoveny dne 11.5.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO dne 29.2017 na období let 2018-2020, zveřejněn dne 30.12.2017
Závěrečný účet	schválen ZO dne 11.5.2018, zveřejněn dne 12.5.2018
Bankovní výpis	leden-červen 2018
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná pro rok 2018
Evidence pohledávek	k 31.12.2018
Evidence poplatků	k 31.12.2018
Evidence závazků	k 31.12.2018
Faktura	fa č. 20001-20425
Hlavní kniha	k 31.12.2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2018
Kniha došlých faktur	k 31.12.2018
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2018
Odměňování členů zastupitelstva	
Pokladní doklad	pd.č. 10314-10624
Pokladní kniha (deník)	duben-srpen
Příloha rozvahy	k 31.12.2018
Rozvaha	k 31.12.2018
Účetní deník	k 31.12.2018
Účtový rozvrh	platný pro rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2018
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 31.12.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Storge, z.s. - 2.000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	350.000,- Kč - Oprava MK v Liškově, 22.272,- Kč - JSDHO
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 16.12.2018, kupní smlouva ze dne 13.7.2018, kupní smlouva ze dne 12.3.2018, směnná smlouva ze dne 16.12.2018, směnná smlouva ze dne 13.7.2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolovaným kupním a směnným smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2018
Výsledky kontrol zřízených organizací	MŠ Čížkov - nebyly zjištěny nedostatky
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017-prosinec 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čížkov:

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 Čížkov za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čížkov za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čížkov 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	1,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,59 %
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:

A. 1 *Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový*

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Čížkov** 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 Čížkov** 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 13.02.2019

Podpisy kontrolorek:

Ing. Miroslava Vyskočilová

.....

.....

Ing. Marcela Šašková

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 Čížkov o počtu 6 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

.....
Ing. Ladislav Jára

starosta obce

**OBEC
ČÍŽKOV**

335 64 Čížkov 28

DIČ: CZ00256536, ☎ 371 597 107

Dne: 19.2.19

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Čížkov	Ing. Ladislav Jára
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

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 zákon 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.

