



**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**

**ODBOR EKONOMICKÝ**

**ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY**

**Škroupova 18, 306 13 Plzeň**

Výtisk č. 1

Čj: EK/2202/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
ÚSC Petrovice u Sušice, IČO: 00255971  
za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**05.02.2019 - 06.02.2019**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Petrovice u Sušice**

Petrovice u Sušice 34, 342 01 Sušice

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorky:
  - Zoja Šťastná
  - Blanka Vilímcová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Jiří Bejvl - starosta obce
- Lada Juklová - účetní obce
- Alena Šírková - referentka 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 rok 2018 zveřejněn v době od 28.11.2017 - 15.12.2017 jako schodkový   |
| Rozpočtová opatření                                      | v roce 2018 provedeno celkem 16 rozpočtových opatření, která byla schválena starostou, zveřejněna v zákonné lhůtě) a následně projednána na nejbližším zasedání ZO   |
| Schválený rozpočet                                       | Návrh rozpočtu na rok 2018 schválen na zasedání ZO dne 14.12.2017, po schválení zveřejněn dne 15.12.2017   |
| Střednědobý výhled rozpočtu                              | předložen na období 2018 - 2020, schválen v ZO dne 14. 12. 2017, návrh zveřejněn v době od 28. 11.- 15. 12. 2017, po schválení v ZO zveřejněn od 15. 12. 2017  |
| Závěrečný účet   | návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl zveřejněn v době od 6.6. - 27.6.2018, projednán a schválen na zasedání ZO dne 27.6.2018 s vyjádřením bez výhrad, následně zveřejněn dne 28.6.2018   |
| Bankovní výpis   | ověřeny k datu 31. 12. 2018  |
| Faktura  | došlé faktury č. 1 - 400, č. 601 - 637 - rok 2018<br>vydané faktury č. 430 - 495 - rok 2018  |
| Hlavní kniha   | za rok 2018  |
| Inventurní soupis majetku a závazků                      | k datu 31.12.2018  |
| Odměňování členů zastupitelstva                          | stanovení odměn po volbách pro uvolněné a neuvolněné členy zastupitelstva  |
| Pokladní doklad  | za měsíc leden - březen, září - prosinec 2018  |
| Pokladní kniha (deník)                                   | za měsíc leden, únor, březen, září, říjen, listopad a prosinec 2018  |
| Příloha rozvahy  | k datu 31.12.2018  |
| Rozvaha  | k datu 31.12.2018  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                      | předložen za měsíc únor - prosinec 2018  |
| Výkaz zisku a ztráty                                     | k datu 31.12.2018  |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Obec prodávající: Smlouva ze dne 22. 10. 2018 - p. č. 126/6 - k. ú. Maršovice, sml. ze dne 22. 10. 2018 - p. č. 126/5 - k. ú. Maršovice, sml. ze dne 22. 10. 2018 - p. č. 259/2 - k. ú. Jiříčná.<br>Obec kupující: Sml. ze dne 20. 12. 2018 - p. č. 410, 411 - k. ú. Svojšice, sml. ze dne 22. 10. 2018 -p. č. 232/2 - k. ú. Maršovice, sml. ze dne 3. 10. 2018 - p. č. 483/22, p. č. 483/23 - k. ú. Petrovice u S. sml. ze dne 26. 3. 2018 - p. č. 237/5 - k. ú. Jiříčná. |

|  |   |
|--|---|
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem                 | k uzavřeným smlouvám v roce 2018  |
| Vnitřní předpis a směrnice                               | Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č. 1/2011  |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | ze dne 14. 12. 2017, ze dne 20. 3. 2018, 27. 6. 2018, 25. 9. 2018, 7. 11. 2018 a 19. 12. 2018                             |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | Fond obnovy vodovodů - tvorba a použití v roce 2018   |
| Finanční a kontrolní výbor                               | Finanční výbor: zápis ze dne 30.4.2018, 17. 12. 2018<br>Kontrolní výbor: zápis ze dne 24.3.2018, 21. 4. 2018, 23. 4. 2018 |

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrovice u Sušice:

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 Petrovice u Sušice za rok 2018

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrovice u Sušice za rok 2018

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Petrovice u Sušice 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                  | 0,35 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 2,53 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 1,83%  |

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 Petrovice u Sušice** 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 Petrovice u Sušice** 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.“

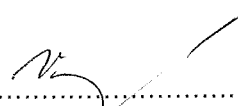
Krajský úřad Plzeňského kraje dne 06.02.2019

Podpisy kontrolerek:

Zoja Šťastná

.....  


Blanka Vilímcová

.....  


Ing. Marcela Šroubková  
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 Petrovice u Sušice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

Jiří Bejvl

starosta obce

Dne: 6. února 2019



#### Rozdělovník

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno                       | Převzal                |
|-----------|---------------|-------------------------------|------------------------|
| 1         | 1             | ÚSC Petrovice u Sušice        | Jiří Bejvl             |
| 2         | 1             | Krajský úřad Plzeňského kraje | Ing. Marcela Šroubková |

**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.