

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



Výtisk č. 1

Čj: EK/2228/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Hlavňovice, IČO: 00255483
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

18.02.2019 - 19.02.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Hlavňovice

Hlavňovice 7, 341 42 Kolinec

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Josef Waldmann - starosta obce
- Jana Rajtmajerová - účetní obce
- Jitka Zýbková - referentka obce

Obecní úřad HLAVŇOVICE	Číslo doporuč. zásilky
Došlo dne 26.2.2019	Zpracovatel W
Č.j. ML/49/2019	Došlá pošta znak 57

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	návrh rozpočtu na rok 2018 zveřejněn od 1. 12. 2017 - 19. 12. 2017
Rozpočtová opatření	v roce 2018 provedeno celkem 10 rozpočtových opatření, která byla po schválení v zákonné lhůtě zveřejněna
Schválený rozpočet	rozpočet na rok 2018 schválen v ZO dne 19. 12. 2017 jako schodkový, zveřejněn od 20. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2022 zveřejněn v době od 1. 12. 2017 - 19. 12. 2017, projednán v ZO dne 19. 12. 2017 a zveřejněn od 20. 12. 2017
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn v době od 31. 5. 2018 - 26. 6. 2018, schválen v ZO dne 26. 6. 2018 bez výhrad, zveřejněn od 28. 6. 2018
Bankovní výpis	k datu 31.12.2018
Faktura	přijaté a vydané faktury č. 71001 - 71042, 71169 - 71191, 71192 - 71208
Hlavní kniha	za rok 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2018
Kniha došlých faktur	za rok 2018
Kniha odeslaných faktur	za rok 2018
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení odměn po volbách od 1.11.2018 neuvolněným členům zastupitelstva
Pokladní doklad	za měsíc leden - prosinec 2018
Pokladní kniha (deník)	za měsíc leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2018
Rozvaha	k datu 31.12.2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc leden - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2018
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k datu 31.12.2018 ZŠ a MŠ Hlavňovice
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen výkaz k datu 31.12.2018 ZŠ a MŠ Hlavňovice
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	obec kupovala: sml. ze dne 19. 9. 2018 - p. č. 300/5 - k. ú. Milínov obec prodávala: sml. ze dne 21. 9. 2018 - p. č. 24/2 - k. ú. Častonice, sml. ze dne 19. 9. 2018 - p. č. 243/5 a p. č.

	243/13 - k. ú. Milínov, sml. ze dne 19. 9. 2018 - p.č. 287/38 - k. ú. Milínov, sml. ze dne 19. 9. 2018 - p. č. 181 - k. ú. Radostice, sml. ze dne 19. 9. 2018 - p. č. 395/2 - k. ú. Milínov
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným smlouvám v roce 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným smlouvám v roce 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19. 12. 2017, ze dne 27. 3. 2018, ze dne 26. 6. 2018, ze dne 25. 9. 2018, ze dne 30. 10. 2018, ze dne 18. 12. 2018
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Peněžní fond s názvem Plán financování obnovy vodovodu a kanalizace
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor: zápis ze dne 31. 1. 2018, ze dne 12. 6. 2018, ze dne 19. 9. 2018, ze dne 20. 12. 2018 Finanční výbor: zápis ze dne 12. 2. 2018, 27. 3. 2018, ze dne 26. 6. 2018, ze dne 25. 9. 2018, ze dne 20. 11. 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlavňovice:

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů - § 39 odst. 2 - *Při úplatném převodu majetku nebyla zdůvodněna odchylka od ceny obvyklé v případech, kdy cena byla nižší než obvyklá.*

Nedostatek: Při prodeji pozemků bylo zjištěno, že prodejní cena je stanovena zastupitelstvem individuálně (bez ohledu na cenu v místě obvyklou) a tyto rozdílné ceny nejsou nijak zdůvodněny.

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 Hlavňovice za rok 2018

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4) překročení působnosti

Při úplatném převodu majetku nebyla zdůvodněna odchylka od ceny obvyklé v případech, kdy cena byla nižší než obvyklá.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlavňovice za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlavňovice 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	0,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,45 %
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 Hlavňovice** 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 Hlavňovice**

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 19.02.2019

Podpisy kontrolorek:

Ing. Marcela Šroubková



.....

Blanka Vilímcová



.....



.....

Zoja Šťastná

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 Hlavňovice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



.....

OBEC HLAVŇOVICE
341 42 Kolinec

Josef Waldmann

Dne: 19. února 2019

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Hlavňovice	Josef Waldmann
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná

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 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.