

# 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<br>HLAVŇOVICE | Číslo doporuč.<br>zásilky |
| Došlo dne<br>26.2.2019    | Zpracovatel<br>W          |
| Č.j.<br>ML/49/2019        | Došlá pošta znak<br>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<br>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<br>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<br>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 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.