



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2592/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Pařezov, IČO: 00572276
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

03. 05. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Pařezov

Nový Pařezov 35, 344 01 Domažlice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorka:
 - Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byla přítomna:

- Ing. Jaroslava Součková - místostarostka a 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 16. 11. - 1. 12. 2017 na rok 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 3, 5, 7 a 9 schválena starostou obce, č. 4, 6 a 8 schválena ZO, zveřejněna v řádném termínu
Schválený rozpočet	schválen ZO 1. 12. 2017 jako vyrovnaný, zveřejněn od 3. 12. 2017 do 19. 11. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO 25. 5. 2018 na roky 2019 - 2021, jeho návrh zveřejněn 23. 3. - 25. 5. 2018, po schválení zveřejněn od 25. 5. 2018 dosud
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO 25. 5. 2018 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn 27. 4. - 18. 5. 2018, po schválení zveřejněn od 25. 5. 2018 dosud
Bankovní výpisy	1. BÚ KB č.dokladu 1 - 315, 2. BÚ ČNB č.dokladu 70001 - 70027, 3. BÚ ČS č.dokladu 8001
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 3. 2018 na hotovost, zboží, ceniny a zásoby materiálu
Evidence majetku	karty majetku v programu EMA
Evidence poplatků	předpisné seznamy na místní poplatky za komunální odpad a psy na rok 2018
Faktury	došlé faktury č. 1 - 155 odeslané faktury č. 1 - 6
Hlavní kniha	k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	roku 2018
Kniha odeslaných faktur	roku 2018
Mzdová agenda	mzdové listy za rok 2018
Pokladní doklady	PPD a VPD č. 1 - 190
Pokladní deník	roku 2018
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2018
Rozvaha	k 31. 12. 2018
Účetní deníky	za leden - prosinec 2018
Účetní doklady	1. předpisy faktur došlých č.dokladu 40001 - 40155, 2. předpisy pohledávek č.dokladu 30001 - 30055, 3. předpisy mezd č.dokladu 21001 - 210017, 4. průčtování mezd č.dokladu 20001 - 20013, 5. opravné doklady č.dokladu 50001 - 50017, 6. majetek č.dokladu 60001 - 60020

Účtový rozvrh	platný pro rok 2018
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2018
Dohody o provedení práce	sepsané za rok 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace č. 64102018 ze dne 7. 11. 2018 z PK na rekonstrukci a přestavbu budovy čp. 42 ve výši 450 000,00 Kč
Smlouvy o dílo	SOD č. 23/2018 ze dne 26. 10. 2018 se společností DSP s.r.o. Domažlice na akci: "Rekonstrukce a přestavba budovy čp. 42" v ceně díla bez DPH 987 044,00 Kč, zveřejněna na profilu zadavatele 2. 11. 2018
Smlouvy o převodu majetku (prodej, převod)	1. KS ze dne 15. 12. 2018 - prodej pozemku p.č. 2087/33, 2. KS ze dne 21. 9. 2018 - prodej pozemku p.č. 1327/10, 3. Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 4. 10. 2018 od MF ČR
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným smlouvám o prodeji pozemků za rok 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2017 - prosinec 2018
Nespecifikován	zápisy finančního a kontrolního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pařezov:

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 Pařezov za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pařezov za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pařezov 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	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,79 %
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 **ÚSC Pařezov** 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 Pařezov** 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 03. 05. 2019

Podpisy kontrolorek:

Blanka Vilímcová

Jitka Volfíková

kontrolorka pověřená

řízením přezkoumání



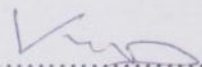
Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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

OBEC PAŘEZOV
PAŘEZOV 35
344 01 DOMAŽLICE



Pavel Konop

Dne: 12.5.2019

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Pařezov	Pavel Konop
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková, DiS.

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.