

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/1934/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Javor, IČO: 00573531 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

08.03.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Javor

Javor 38, 340 21 Janovice nad Úhlavou

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Dita Bytelová - starostka obce
- Jaroslava Přerostová - 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	návrh rozpočtu na rok 2018 zveřejněn od 23. 11. - 18. 12. 2017
Rozpočtová opatření	v roce 2018 bylo provedeno celkem 10 rozpočtových opatření, která byla po schválení zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	rozpočet na rok 2018 schválen v ZO dne 18. 12. 2017 jako schodkový, zveřejněn od 27. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 21 zveřejněn od 1. 12. - 20. 12. 2018, schválen v ZO dne 20. 12. 2018, zveřejněn od 23. 12. 2018
Závěrečný účet	návrh ZÚ za rok 2017 zveřejněn od 2. 5. 2018, schválen v ZO dne 29. 5. 2018 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn od 30. 5. 2018
Bankovní výpis	k dni 31.12.2018
Faktura	za rok 2018
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12.2018
Kniha došlých faktur	za rok 2018
Kniha odeslaných faktur	za rok 2018
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení odměn neuvolněným členům ZO
Pokladní doklad	za rok 2018
Pokladní kniha (deník)	za rok 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
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16. 11. 2017, ze dne 18. 12. 2017, 29. 1. 2018, 28. 2. 2018, 28. 3. 2018, 17. 4. 2018, 29. 5. 2018, 26. 6. 2018, 23. 7. 2018, 13. 8. 2018, 24. 9. 2018, 30. 10. 2018, 28. 11. 2018 a 20. 12. 2018
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor: zápis ze dne 2. 3. 2018, 3. 5. 2018, 4. 7. 2018, 3. 9. 2018, 31. 10. 2018 a 31. 12. 2018 Finanční výbor: zápis ze dne 1. 3. 2018, 31. 3. 2018, 17. 4. 2018, 29. 5. 2018, 30. 6. 2018, 29. 9. 2018, 30. 11. 2018 a 21. 12. 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Javor:

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 Javor za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Javor za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Javor 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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,06 %
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 Javor** 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 Javor** 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 08.03.2019

Podpisy kontrolorek:

Ing. Marcela Šroubková



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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Javor o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

OBEC JAVOR
340 21 Janovice nad Úhlavou
okres Klatovy

.....
Dita Bytelová

Dne: 8. března 2018

starostka obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Javor	Dita Bytelová
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.