

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



Výtisk č. 1

Čj: PK - EK/1666/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Javor, IČO: 00573531
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

20.02.2020

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. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

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

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	na rok 2019 zveřejněn od 1. 12. 2018 do 20. 12. 2018 jako schodkový
Rozpočtová opatření	k datu 31. 12. 2019 bylo provedeno 6 rozpočtových opatření starostkou
Schválený rozpočet	návrh rozpočtu na rok 2019 schválen na zasedání ZO dne 20. 12. 2018, po schválení zveřejněn dne 23. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	předložen na období 2019 - 2021, schválen v ZO dne 20. 12. 2018, návrh zveřejněn od 1. 12. 2018 do 20. 12. 2018, po schválení zveřejněn od 23. 12. 2018
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn v době od 20. 3. 2019 do 24. 4. 2019, projednán a schválen na zasedání ZO dne 24. 4. 2019 s vyjádřením bez výhrad, následně zveřejněn od 25. 4. 2019
Bankovní výpis	za rok 2019 (BÚ u KB Klatovy a účet ČNB)
Faktura	přijaté a vydané faktury za období leden - prosinec 2019
Hlavní kniha	za rok 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2019
Kniha došlých faktur	za rok 2019
Kniha odeslaných faktur	za rok 2019
Pokladní doklad	za období leden - prosinec 2019
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2019
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc únor - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí investiční dotace ze dne 4.9.2019 (Výstavba budovy zázemí a skladu obce - 480 000,-- Kč)
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo - dohodnutá cena 867 467,-- Kč (JIKELLSTAV, s.r.o., Běhařov)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 15. 11. 2019 (obec prodávající) - p. č. 54/7 - k. ú. Javor
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřené kupní smlouvě v r. 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřené kupní smlouvě v r. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 20. 12. 2018, 28. 1. 2019, 27. 2. 2019, 20. 3. 2019, 24. 4. 2019, 30. 5. 2019, 27. 6. 2019, 24. 7. 2019, 29. 8. 2019, 3. 10. 2019, 30. 10. 2019, 20. 11. 2019, 18. 12. 2019
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor zápis ze dne: 4. 3. 2019, 2. 5. 2019, 3. 7. 2019, 4. 9. 2019, 31. 10. 2019, 20. 12. 2019 Finanční výbor zápis ze dne: 28. 2. 2019, 31. 3. 2019, 24. 4. 2019, 30. 6. 2019, 29. 9. 2019, 30. 11. 2019, 18. 12. 2019

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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Javor za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Javor za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Javor za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,98 %
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 0 % **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 20.02.2020

Podpisy kontrolorek:

Blanka Vilímcová

Zoja Šťastná

.....
.....

.....

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 Javor o počtu 6 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

OBEC JAVOR
340 21 Janovice nad Úhlavou
okres Klatovy

Bytelová

Dita Bytelová
starostka obce

Dne: 20. února 2019

Rozdělovník

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Javor, IČO: 00573531 za rok 2019

Přezkoumání se uskloňuje dne:

20.02.2020

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

Místo provedení přezkoumání: ÚSC Javor

číslo 33-340 21 Javorník nad Ohrovní

Přezkoumané období: 1.1. 2019 – 31.12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šimková

kontrolorka:

Zoja Šimková

Blanka Vojňáková

Při přezkoumání byli přítomni:

Olga Dytalová - starostka obce

Jarmila Přerostová - členka obce