



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Seč, IČO: 00257192
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

25.03.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Seč

Seč 78, 336 01 Blovice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Helena Chytrá - starostka obce
- Ing. Ivana Šrámková - 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 ve dnech 26.11. - 11.12.2017
Rozpočtová opatření	č.1 - schválen ZO dne 28.2.2018, vyvěšen dne 7.3.2018, č.2 - schválen starostkou dne 2.5.2018, vyvěšen dne 14.5.2018, č.3 - schválen ZO dne 30.5.2018, vyvěšen dne 7.6.2018, č.4 - schválen ZO dne 16.8.2018, vyvěšen dne 10.9.2018, č.5 - schválen ZO dne 24.9.2018, vyvěšen dne 26.9.2018, č.6 - schválen starostkou dne 1.11.2018, vyvěšen dne 11.11.2018,
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 11.12.2017, zveřejněn dne 12.12.2017
Střednědobý výhled rozpočtu	schválený ZO dne 11.12.2017 na období 2018 - 2021, vyvěšeno dne 12.12.2017
Závěrečný účet	schválen ZO dne 30.5.2018, zveřejněn dne 7.6.2018
Bankovní výpis	leden - červen
Evidence majetku	k 31.12.2018
Faktura	leden - červen
Hlavní kniha	k 31.12.2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2018
Kniha došlých faktur	k 31.12.2018
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2018
Pokladní doklad	září - prosinec
Pokladní kniha (deník)	září - prosinec
Příloha rozvahy	k 31.12.2018
Rozvaha	k 31.12.2018
Účetní deník	k 31.12.2018
Účetní doklad	leden - červen
Účtový rozvrh	platný pro rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2018
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	5.000,- Kč - Storge
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	400.000,- Kč - Vybudování chodníku v obci Seč, 3.362,- Kč - Pečovatelská služba
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 22.6.2018

Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Seč:

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 92 odst. 1 - *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.*
(napraveno)

Nedostatek: kontrolou zápisů ze zasedání zastupitelstva obce bylo zjištěno porušení §92 odst.1 zákona o obcích, zastupitelstvo obce se sešlo dne 24.2.2017 a další zasedání proběhlo dne 16.6.2017.

- (splněno dne: 25.03.2019) - .

- b) při dílčím přezkoumání za rok 2018
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Seč za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Seč za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Seč 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	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,18 %
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 Seč** 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 Seč** 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 29.03.2019

Podpisy kontrolorek:



Ing. Miroslava Vyskočilová
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 Seč o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)


.....
Ing. Helena Chytrá

Dne: 14. 10. 2019

starostka obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Seč	Ing. Helena Chytrá
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

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.