

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1353/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Ostrovec-Lhotka, IČO: 00573949 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 04. 03. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Ostrovec-Lhotka

Lhotka 64, 338 08 Zbiroh

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontrolorka:
 - Ing. Jiřina Lišková

Při přezkoumání byli přítomni:

- MVDr. Václav Vozák - starosta obce
- Iveta Rousová - 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 2018 zveřejněn v souladu se zákonem
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena ZO 1. 12. 2017
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 3
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen ZO 23. 3. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2021 zveřejněn 15. 11. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO 29. 6. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	čís. 212217009/0300, 94-4816381/0710 - k 31. 12. 2018 čís. 4640309389/0800 - k 30. 11. 2018
Faktury	došlé čís. 1-124
Hlavní kniha	za období 12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	úctů 018, 022, 028, 032, 042, 078, 082, 088, 311, 314, 321, 331, 337, 342
Odměňování členů zastupitelstva	za období 1 - 12/2018
Pokladní doklady	za období říjen - prosinec 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Darovací smlouva	uzavřená dne 6. 8. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 23. 3., 25. 5., 29. 6., 27. 9., 26. 10., 30. 11., 28. 12. 2018
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 30.9.2018 KV ze dne 15. 11. 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ostrovec-Lhotka:

byly zjištěny následující méně 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: Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

- § 1 - Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

Nedostatek: Neuvolněným členům zastupitelstva byla v měsíci říjnu a listopadu 2018 vyplacena odměna v nesprávné výši. Odměny byly vyplaceny v nižší částce stanovilo ZO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

- § 2 odst. 2 - Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Nedostatek: Účetní jednotka k 31. 12. 2018 vykazovala na položce 5182 zůstatek.

nebyly zjištěny závažné 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 Ostrovec-Lhotka za rok 2018

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

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: Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

- § 1 - Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

Nedostatek: Neuvolněným členům zastupitelstva byla v měsíci říjnu a listopadu 2018 vyplacena odměna v nesprávné výši. Odměny byly vyplaceny v nižší částce než stanovilo ZO.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
- § 2 odst. 2 - Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.
Nedostatek: Účetní jednotka k 31. 12. 2018 vykazovala na položce 5182 zůstatek.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ostrovec-Lhotka za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ostrovec-Lhotka 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	1,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,68 %
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 0 % ÚSC Ostrovec-Lhotka 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 Ostrovec-Lhotka 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.“

Podpisy kontrolorek:

Ing. Jiřina Liřková

Liřková

Čemá

Leona Čemá

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 jednorázového přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Ostrovec-Lhotka o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC OSTROVEC-LHOTKA
338 08 ZBIROH
IČO: 00573849
tel. 371 796 554, mob. 724 182 436

Vozák

MVDr. Václav Vozák

Dne: 04.03.2019

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Ostrovec-Lhotka	MVDr. Václav Vozák
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Leona Černá

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.