



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/3062/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Rochlov, IČO: 00572861
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 28.01.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Rochlov

Rochlov 31, 330 23 Nýřany

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Lenka Bulínová, DiS.
- kontrolorka:
 - Jaroslava Nedvědová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jiří Patera - starosta obce
- Vendula Kotvanová - 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
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 3
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválen ZO dne 18. 12. 2017, jako vyrovnaný
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2021
Závěrečný účet	za rok 2017, schválen ZO dne 18. 6. 2018, bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Faktury	došlé 1 - 134
Hlavní kniha	za období 12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za rok 2018
Pokladní doklady	čís. 72 - 173
Pokladní kniha (deník)	březen - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účetní doklady	leden - prosinec 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Rozvaha zřízené příspěvkové organizace	MŠ, sestavená k 30. 6. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace	MŠ, sestavený k 30. 6. 2018
Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2018
Smlouvy o převodu majetku	prodej pozemků ze dne 12. 12. 2018 a 28. 5. 2018 a 23. 5. 2018 a 4. 6. 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související s uzavřenými smlouvami
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Účetní závěrka	obce za rok 2017, schválena ZO dne 18. 6. 2018 MŠ za rok 2017, schválena ZO dne 18. 6. 2018
Zápisy kontrolního a finančního výboru	leden - prosinec 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Rochlov:

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 Rochlov za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Rochlov za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Rochlov 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	1,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,74 %
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:

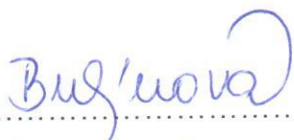
Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 36,11 % **ÚSC Rochlov** 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Rochlov** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Rochlov dne 28. 1. 2019

Podpisy kontrolorek:

Jaroslava Nedvědová



Bc. Lenka Bulínová, DiS.
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 Rochlov o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel


Jiří Patera



Dne: 28. 1. 2019

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Rochlov	Jiří Patera
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová

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.