



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Mezihoří, IČO: 43313833
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

30.04.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Mezihoří

Mezihoří 5, 340 12 Švihov

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jan Krs - starosta obce
- Zdeňka Němečková - 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 od 27. 11. 2017 do 15. 12. 2017
Rozpočtová opatření	v roce 2018 byly provedeny 4 rozpočtová opatření, která byla po schválení zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	schválen v ZO dne 15. 12. 2017 jako schodkový, zveřejněn od 20. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2020, zveřejněn od 10. 3. 2018 do 30. 3. 2018, schválen v ZO dne 30. 3. 2018 a následně zveřejněn od 4. 4. 2018
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl zveřejněn od 3. 6. 2018 do 23. 6. 2018, schválen v ZO dne 22. 6. 2018 s vyjádřením bez výhrad a následně zveřejněn od 23. 6. 2018
Bankovní výpis	ověřen k datu 31.12.2018
Faktura	za leden - prosinec 2018
Hlavní kniha	za rok 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 k 3. 11. 2018 (na zasedání ZO dne 2. 11. 2018)
Pokladní doklad	za rok 2018
Pokladní kniha (deník)	za rok 2018
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2018
Rozvaha	k datu 31.12.2018
Účtový rozvrh	na rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc únor - prosinec 2018 (vyjma měsíce července 2018)
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 15. 12. 2017, 30. 3. 2018, 22. 6. 2018, 21. 9. 2018, 2. 11. 2018, 14. 12. 2018
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor: zápis ze dne 22. 6. 2018 a 15. 12. 2018 Finanční výbor: zápis ze dne 2. 6. 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mezihoří:

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 Mezihoří za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mezihoří za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mezihoří 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	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,41 %
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 Mezihoří** 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 Mezihoří** 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 02.05.2019

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mezihoří o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC MEZIHORÍ
Mezihoří 23, 340 12 Švihov
IČ: 433 13 833, tel.: 376 393 239
www.mezihori.eu

.....
Jan Krs

Dne: 2. května 2019

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Mezihoří	Jan Krs
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 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.