

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1681/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Spáňov, IČO: 00572438 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

16. 05. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Spáňov

Spáňov 17, 344 01 Domažlice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Hana Škoríková
- kontrolorka:
 - Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Jiří Janda - starosta obce
- Marie Kestová - 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 na úřední desce a v elektronické podobě 4. - 29. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1 - 7 řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZO 29. 12. 2017 jako přebytkový, po schválení zveřejněn od 29. 12. 2017 do 1. 1. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2023 schválen ZO 29. 12. 2017, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 4. - 29. 12. 2017, po schválení zveřejněn od 29. 12. 2017 dosud
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO 15. 4. 2018 bez výhrad, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 28. 3. - 15. 4. 2018, po schválení zveřejněn od 15. 4. 2018 dosud
Bankovní výpisy	2) Česká spořitelna za leden - prosinec, 3) ČNB za leden - prosinec
Evidence poplatků	za odpady, psy a vodné
Faktura	1) přijaté faktury číselné řady 4001 - 4127, 2) odeslané faktury číselné řady 1/2018 - 7/2018
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavěné k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec
Mzdová agenda	mzdové listy za rok 2018
Pokladní doklady	výdajové a příjmové pokladní doklady číselné řady 99 - 176
Pokladní kniha	za období červen - prosinec
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2018
Účetní doklady	1) účetní doklady k BÚ ČS číselné řady 145 - 306, 2) účetní doklady k BÚ ČNB číselné řady 1501 - 1512, 2) vnitřní účetní doklady číselné řady 60001 - 60012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec
Výkaz zisku a ztráty	sestavěn k 31. 12. 2018
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 25. 10. 2018 na projektovou dokumentaci "Spáňov – vodovod, kanalizace a ČOV".
Smlouvy o převodu majetku (prodej)	Kupní smlouva ze dne 4. 9. 2018 - prodej pozemku p.č. 141/5 v k.ú. Spáňov.
Zveřejněné záměry o	k výše uvedené kupní smlouvě

nakládání s majetkem	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2017 - prosinec 2018
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Spáňov:

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 Spáňov za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Spáňov za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Spáňov 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 | 0,02 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,40 % |

