



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nevřeň, IČO: 00573094
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 10.04.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Nevřeň

Nevřeň 73, 330 11 Třemošná

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byly přítomny:

- Ing. Štěpánka Bejčková - starostka obce
- Ing. Iva Prokešová - účetní obce
- Ing. Michaela Jindrová - administrativní pracovnice 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 - 6
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválený ZO dne 19. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2020 schválený 19. 12. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017, schválený ZO dne 15. 5. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	prosinec 2018
Faktury	FD 201883 - 2018244
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Kniha došlých faktur	leden - prosinec 2018
Odměňování členů zastupitelstva	mzdová rekapitulace zastupitelů 2018
Pokladní doklady	č. d. 253 - 339
Pokladní kniha (deník)	říjen - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účetní doklady	červenec - 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	CCN sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace	CCN sestavený k 31. 12. 2018
Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Účetní závěrka	obce za rok 2017, schválená ZO dne 15. 5. 2018 CCN za rok 2017, schválená ZO dne 16. 4. 2018
Zápisy finančního a kontrolního výboru	leden - prosinec 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nevřeň:

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 Nevřeň za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nevřeň za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nevřeň 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,47 %
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 1 % ÚSC Nevřeň 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 Nevřeň nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Nevřeň dne 10. 4. 2019

Podpisy kontrolorek:

Bc. Lenka Bulínová, DiS.

Bulínová

Nedvěďová

Jaroslava Nedvěďová

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 Nevřeň o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela



Dne: 10.04.2019

Ing. Štěpánka Bejčková
starostka obce


OBEC NEVŘEŇ I NEVŘEŇ 73
IČ 00 57 30 94

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nevřeň	Ing. Štěpánka Bejčková
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 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.