



PLZEŇSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Skoupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 2

Čj: EK/1794/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Losiná, IČO: 00256871
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

26.03.2018 - 29.03.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Losiná

Losiná 11, 332 04 Nezvěstice

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorky:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Miloš Černý - starosta obce
- Věra Lišková - účetní

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	schváleno starostou obce č. 5 dne 20.12.2017, zveřejněno dne 10.1.2018
Bankovní výpis	listopad - prosinec 2017
Evidence majetku	k 31.12.2017
Faktura	listopad - prosinec 2017
Hlavní kniha	k 31.12.2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2017
Kniha došlých faktur	k 31.12.2017
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2017
Pokladní doklad	za měsíc listopad, prosinec
Pokladní kniha (deník)	za měsíc listopad, prosinec
Příloha rozvahy	k 31.12.2017
Rozvaha	k 31.12.2017
Účetní deník	k 31.12.2017
Účetní doklad	listopad - prosinec 2017
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Storge - 10.000,- Kč, TJ Sokol Losiná - 70.000,- Kč, Spolek zdravotně postižených Staropluženecko - 8.000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Odstranění havarijního stavu mantinelů obecního hřiště - 300.000,- Kč, Celková obnova sloupu se sochou sv. Jana Nepomuckého - 50.000,- Kč,
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 30.11.2017, ze dne 27.11.2017, ze dne 4.9.2017, ze dne 24.5.2017, směnná smlouva ze dne 6.9.2017
Smlouvy o věcných břemenech	k 31.12.2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolované směnné smlouvě
Dokumentace k veřejným zakázkám	"Dieselový zahradní traktor Ocelot W 2954", "Oprava víceúčelového hřiště v Losiné", "Oprava místních komunikací Losiná"
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	listopad 2017

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná:

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 2017**
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,73 %
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 Losiná 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 Losiná 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 03.04.2018

Podpisy kontrolerek:

Ing. Miroslava Vyskočilová

.....

.....

Ing. Marcela Šašková

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 Losiná o počtu x stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

Obec Losiná

Losiná 11
332 04 Nezvěstice ①

Miloš Černý

starosta obce

Dne: 11 -04- 2018

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Losiná	Miloš Černý
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

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.