DOŠLO DNE: 18. 03. 2019
č.j. 0329/2019

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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2065/18

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Tymákov, IČO: 00257338 za rok 2018

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**26.11.2018 - 27.11.2018**
**13.03.2019**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Tymákov**

Tymákov 40, 332 01 Tymákov

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

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Martina Schwarzová - starostka obce
- Jitka Bláhová, DiS. - 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 | schválena ZO a RO a zveřejněna v souladu se zákonem č. 24/2017 Sb. |
| Bankovní výpis | k 31.12.2018 |
| Evidence majetku | k 31.12.2018 |
| Faktura | říjen - prosinec 2018 |
| Hlavní kniha | k 31.12.2018 |
| Inventurní soupis majetku a závazků | k 31.12.2018 |
| Kniha došlých faktur | k 31.12.2018 |
| Kniha odeslaných faktur | k 31.12.2018 |
| Odměňování členů zastupitelstva | |
| Pokladní doklad | říjen - prosinec 2018 |
| Pokladní kniha (deník) | říjen - prosinec 2018 |
| Příloha rozvahy | k 31.12.2018 |
| Rozvaha | k 31.12.2018 |
| Účetní deník | k 31.12.2018 |
| Účetní doklad | říjen - prosinec 2018 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | k 31.12.2018 |
| Výkaz zisku a ztráty | k 31.12.2018 |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | Storge - 5.000,- Kč, TJ Sokol - 80.000,- Kč, Centrum Hájek - 5.000,- Kč, Raná péče Kuk,z.s. - 5.000,- Kč, Diakonie ČCE - 5.000,- Kč, TJ Sokol Tymákov - 150.000,- Kč |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | 320.000,- Kč - Oprava MK v obci Tymákov, 22.272,- Kč - JSDHO Tymákov |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | kupní smlouva ze dne 6.11.2018,<br>kupní smlouva ze dne 12.11.2018 |
| Smlouvy o věcných břemenech | k 31.12.2018 |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem | ke kontrolovaným kupním smlouvám |
| Zápisy z jednání rady včetně usnesení | září - prosinec 2018 |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | září-prosinec 2018 |

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tymákov:

**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**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tymákov za rok 2018

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tymákov za rok 2018

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tymákov 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 | **3,02 %** |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | **1,45 %** |
| 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 Tymákov** 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 Tymákov** 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 14.03.2019

Podpisy kontrolorek:

Ing. Marcela Šašková .....

.....

Ing. Miroslava Vyskočilová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE 2 odbor ekonomický

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 Tymákov o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

OBEC TYMÁKOV
332 01 Tymákov 40
IČO 002 57 338

..... Dne: 18 -03- 2019

Martina Schwarzová

starostka obce

**Rozdělovník**

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno | Převzal(a) |
|---|---|---|---|
| 1 | 1 | ÚSC Tymákov | Martina Schwarzová |
| 2 | 1 | Krajský úřad Plzeňského kraje | Ing. Miroslava Vyskočilová |

**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 příslušném 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.

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

Výtisk č. 1

EK/2065/18

# Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Tymákov za rok 2018

## IČO: 00257338

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech od 26.11.2018 do 27.11.2018**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Tymákov**

Tymákov 40, 332 01 Tymákov

**Přezkoumané období od 01.01.2018 do 30.09.2018**

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Martina Schwarzová - starostka obce
- Jitka Bláhová, DiS. - 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 ve dnech 29.11.-21.12.2017 |
| Rozpočtová opatření | schválena ZO č. 5 dne 19.9., schválena RO č. 1 dne 9.1., č. 2 dne 22.1., č. 3 dne 19.3., č. 4 dne 16.7.2018, rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zák.č. 24/2017 Sb. |
| Schválený rozpočet | schválen ZO dne 20.12.2017, zveřejněn na úřední desce dne 28.12.2017 |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | stanoveny 20.12.2017 |
| Střednědobý výhled rozpočtu | schválen ZO dne 20.12.2017 na období let 2018-2020, zveřejněn na úřední desce dne 28.12.2017 |
| Závěrečný účet | schválen ZO dne 20.6.2018, zveřejněn na úřední desce dne 22.6.2018 |
| Bankovní výpis | k 30.9.2018 |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | platné pro rok 2018 |
| Faktura | 30001 - 30100, 30101 - 30200 |
| Hlavní kniha | k 30.9.2018 |
| Kniha došlých faktur | k 30.9.2018 |
| Kniha odeslaných faktur | k 30.9.2018 |
| Pokladní doklad | 20259 - 20632 |
| Pokladní kniha (deník) | k 30.9.2018 |
| Příloha rozvahy | k 30.9.2018 |
| Rozvaha | k 30.9.2018 |
| Účetní deník | k 30.9.2018 |
| Účetní doklad | 00001 - 00263, 00264 - 00513 |
| Účtový rozvrh | platný pro rok 2018 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | k 30.9.2018 |
| Výkaz zisku a ztráty | k 30.9.2018 |
| Dohody o provedení práce | k 30.9.2018 |
| Smlouvy nájemní | nájemní smlouva ze dne 1.10.2018, nájemní smlouva ze dne27.8.2018 |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem | ke kontrolovaným nájemním smlouvám |
| Vnitřní předpis a směrnice | platné pro rok 2018 |

| | |
|---|---|
| Výsledky kontrol zřízených organizací | kontrola ZŠ Tymákov a MŠ Tymákov - nebyly zjištěny nedostatky |
| Zápisy z jednání rady včetně usnesení | k 30.9.2018 |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | prosinec 20178-září 2018 |

## B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Tymákov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Plnění opatření k odstranění zjištěných nedostatků

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostaty.:**

Krajský úřad Plzeňského kraje dne: 27.11.2018

Podpisy kontrolorek:

Ing. Marcela Šašková .....

.....

Ing. Miroslava Vyskočilová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE odbor ekonomický

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Tymákov o počtu 4 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a):

OBEC TYMÁKOV
332 01 Tymákov 40
IČO: 002 57 338
①

..... Dne: 27. 11. 2018

Martina Schwarzová
starostka obce

**Rozdělovník:**

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno | Převzal(a) |
|---|---|---|---|
| 1 | 1 x | ÚSC Tymákov | Martina Schwarzová |
| 2 | 1 x | Krajský úřad Plzeňského kraje | Ing. Miroslava Vyskočilová |