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

Výtisk č. 1

Čj: EK/1311/17

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina, IČO: 00257745 za rok 2017

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

13.11.2017 - 15.11.2017 dílčí přezkoumání
31.01.2018 - 01.02.2018 konečné přezkoumání

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Dýšina**

Náměstí Míru 30, 330 02 Dýšina

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

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Ing. Jaroslav Egrmajer - starosta obce
- Daniela Panušková - pokladní obce
- Lenka Veselá - 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 | č. 1 - 12 |
| Rozpočtový výhled | na období 2017 - 2019 |
| Schválený rozpočet | na rok 2017, schválený dne 19. 12. 2016 jako schodkový |
| Závěrečný účet | za rok 2016, schválen ZO dne 24. 4. 2017 bez výhrad |
| Bankovní výpisy | za období srpen - září, prosinec |
| Faktury | čís. 1 - 554 |
| Hlavní kniha | za období 12/2017 |
| Inventurní soupisy majetku a závazků | inventarizace za rok 2017 |
| Odměňování členů zastupitelstva | za přezkoumané období |
| Pokladní doklady | za období únor - červen, říjen, prosinec |
| Pokladní kniha | za období prosinec |
| Příloha rozvahy | sestavená k 31. 12. 2017 |
| Rozvaha | sestavená k 31. 12. 2017 |
| Účetní doklady | za období leden - prosinec |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | sestavený k 31. 12. 2017 |
| Výkaz zisku a ztráty | sestavený k 31. 12. 2017 |
| Rozvaha zřízené příspěvkové organizace | ZŠ a MŠ generála Pattona sestavená k 31. 12. 2017 |
| Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace | ZŠ a MŠ generála Pattona Dýšina sestavený k 31. 12. 2017 |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) | uzavřené v přezkoumaném období |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem | související s uzavřenými smlouvami |
| Vnitřní předpisy a směrnice | platné pro rok 2017 |
| Zápisy z jednání rady včetně usnesení | za období leden - prosinec 2017 |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | za období prosinec 2016 - prosinec 2017 |
| Účetní závěrka obce | za rok 2016, schválená ZO dne 24. 4. 2017 |
| Účetní závěrka PO | ZŠ a MŠ generála Pattona Dýšina za rok 2016, schváleno RO dne 6. 2. |
| Zápisy finančního a kontrolního výboru | za přezkoumané období |

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina:

**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 Dýšina za rok 2017

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina za rok 2017

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

| | |
|---|---|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | **9,21 %** |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | **7,81 %** |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | **7,28%** |

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) následující dluh územního celku:

*A. Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky*

Ověřili jsme poměr dluhu 19,79 % **ÚSC Dýšina** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 08.02.2018

Podpisy kontrolorek:

Jaroslava Nedvědová .....

.....

Bc. Lenka Bulínová, DiS.

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE 15 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 Dýšina o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC DÝŠINA
330 02 Dýšina ①

.....

Ing. Jaroslav Egrmajer
starosta obce

Dne: 8. 2. 2018

**Rozdělovník**

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno | Převzal(a) |
|---|---|---|---|
| 1 | 1 | ÚSC Dýšina | Ing. Jaroslav Egrmajer |
| 2 | 1 | Krajský úřad Plzeňského kraje | Jaroslava Nedvědová |