



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Dýšina, IČO: 00257745**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**11.11.2019 - 14.11.2019**

**12.02.2020 - 13.02.2020**

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. 2019 – 31. 12. 2019**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**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
Návrh rozpočtu	na rok 2019, zveřejněn v souladu se zákonem
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6, 7
Schválený rozpočet	na rok 2019, schválen ZO dne 17. 12. 2018, zveřejněn v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2021
Závěrečný účet	za rok 2018, schválen ZO dne 24. 4. 2019 bez výhrad, zveřejněn v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	ČNB č. 1 - 12, RF č. 7 - 10 - 12, ČS říjen
Faktury	FP č. 55 - 130, 162 - 250, 430 - 528 FV č. 43 - 46
Hlavní kniha	za období 1 - 10/2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2019
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za rok 2019
Pokladní doklady	č. 679 - 874, 875 - 944, 945 - 1068
Pokladní kniha (deník)	leden - říjen 2019, listopad, prosinec 2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Účetní doklady	interní doklady č. 920001 - 920111, 920112 - 920143
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Rozvaha zřízené příspěvkové organizace	ZŠ a MŠ generála Pattona sestavená k 30. 9. 2019, k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace	ZŠ a MŠ generála Pattona sestavený k 30. 9. 2019, k 31. 12. 2019
Darovací smlouvy	na darování pozemků od Plzeňského kraje ze dne 22. 4. 2019
Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2019
Smlouvy nájemní	o krátkodobém nájmu ze dne 15. 5. 2019
Smlouvy o dílo	na akci Dýšina - Nová Huť - inline dráha a víceúčelové hřiště "a" Dýšina - Nová Huť - příjezdová komunikace k víceúčelovému hřišti ze dne 11. 3. 2019 včetně dodatků. na akci Dýšina - náves a oprava povrchu vozovky a Dýšina - stezka podél železniční trati ze dne 31. 10. 2019

Smlouvy o převodu majetku	prodej pozemku ze dne 27. 9. 2019, ze dne 23. 9. 2019, ze dne 23. 9. 2019
Smlouvy o výpůjčce	části nemovitosti ze dne 28. 2. 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolovaným smlouvám
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	leden - říjen 2019 - prosinec 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2018 - říjen 2019 - prosinec 2019
Účetní závěrka	ZŠ a MŠ Dýšina za rok 2018 schválena RO 8. 4. 2019 obce za rok 2018 schválena ZO 24. 4. 2019
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 23. 4., 21. 10., 18. 11. 2019 KV ze dne 6. 2., 25. 25. 9. 2019

## 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 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina za rok 2019

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina za rok 2019

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	9,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,89%

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 14,09 % **ÚSC Dýšina** 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 Dýšina** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Dýšina dne 13. 2. 2020

Podpisy kontrolorek:

Bc. Lenka Bulínová, DiS.

*Bulínová*

Bc. Markéta Čížková

*Čížková*

*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.

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

  
.....  
Ing. Jaroslav Egrmajer  
starosta obce



Dne: 13.02.2020

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Dýšina	Ing. Jaroslav Egrmajer
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 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.

<b>OBECNÍ ÚŘAD DÝŠINA</b>	Ukl. znak
<b>Došlo: 13 -02- 2020</b>	Přílohy
Ev.č.: .....	Číslo dopor.
Č.j.: .....	



OBECNÍ ÚŘAD  
DÝŠINA  
13-02-2020