

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



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1505/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Dýšina, IČO: 00257745**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**17.12.2018 - 20.12.2018 (dílčí přezkoumání)**

**11.02.2019 - 12.02.2019 (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. 2018 – 31. 12. 2018**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Ing. Jaroslav Egmejerský - 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	čís. 1 - 10
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválen ZO dne 18. 12. 2017 jako schodkový, zveřejněn na el. ÚD obce
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2020, zveřejněn na el. ÚD obce
Závěrečný účet	za rok 2017, schválen ZO dne 23. 4. 2018 bez výhrad, zveřejněn na el. ÚD obce
Bankovní výpisy	ČNB výpis č. 1 - 51, 57 Raiffeisen bank výpis č. 7, 11, 12 Sberbank č. 1 - 11, 12 EquaBank výpis č. 1 - 12 Česká spořitelna úvěrový účet č. výpisu 1 - 12 Raiffeisen Bank spořicí účet č. výpisu 1 - 12
Faktury	č. d. 127 - 450, 486 - 530
Hlavní kniha	za rok 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za rok 2018
Pokladní doklady	č. d. 292 - 387, 1027 - 1318
Pokladní kniha (deník)	prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účetní doklady	Interní doklady č. 920001 - 920110, 920099 - 920135
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Rozvaha zřízené příspěvkové organizace	ZŠ a MŠ generála Pattona Dýšina sestavená 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace	ZŠ a MŠ generála Pattona Dýšina sestavený k 31. 12. 2018
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	smlouvy uveřejněné na stránkách obce
Smlouva nájemní	smlouva ze dne 20. 4. 2018
Smlouvy o dílo	na akci: "Optimalizace soustavy VO v obci Dýšina příslušné k odběrným nap. místům RVO1, 2, 3, 4, 5, 6" ze dne 6. 9. 2018 "Dýšina - rek. ul. Kostelní, Nová Huť - oprava ul. Krátká" ze dne 27. 6. 2018, včetně Dodatku č. 1 ze dne 11. 9. 2018

	Zveřejněné na profilu zadavatele do 15 dnů od uzavření.
Smlouvy o převodu majetku	Prodej pozemku ze dne 8. 3. 2018 Bezúplatný převod pozemku ze dne 6. 6. 2018 Dar pozemku ze dne 25. 10. 2018 (obec dárce) Dar pozemku ze dne 25. 10. 2018 (obec obdarovaná)
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související s uzavřenými smlouvami
Vnitřní předpisy a směrnice	o inventarizaci č. 1/2012
Výsledky kontrol zřízené organizace	Protokol o výsledku Veřejnosprávní kontroly ZŠ MŠ Dýšina ze dne 27. 11. 2018
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	leden 2018 - prosinec 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Účetní závěrka	obce za rok 2017, schválena ZO dne 23. 4. 2018 ZŠ a MŠ za rok 2017, schválena RO dne 12. 2. 2018
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 7. 2., 23. 5., 6. 11. 2018 KV ze dne 4. 4., 6. 6., 3. 10. 2018

## 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 2018  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

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

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina 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	7,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,97%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

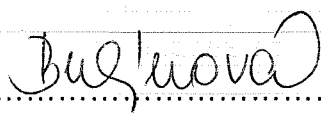
*Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost*

„Ověřily jsme poměr dluhu 18 % 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 12. 2. 2019

Podpisy kontrolerek:

Jaroslava Nedvědová



Bc. Lenka Bulínová, DiS.  
kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání

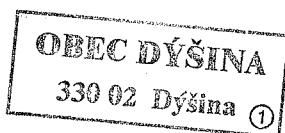


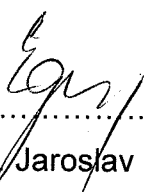
Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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: 12.02.2019

#### Rozdělovník

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