



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Úherce, IČO: 00258601**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 31.01.2019**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Úherce**

Úherce 94, 330 23 Nýřany

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

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Vlastimil Blažek - starosta obce
- Jana Tomanová Hanusová - 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 - 14
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválen ZO dne 14. 12. 2017 jako schodkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2021 schválen ZO dne 14. 12. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017, schválen ZO dne 30. 5. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Faktury	č. 9281 - 9302
Hlavní kniha	za období 12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Kniha došlých faktur	leden - prosinec 2018
Kniha odeslaných faktur	leden - prosinec 2018
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za rok 2018
Pokladní doklady	č. 462 - 609
Pokladní kniha (deník)	říjen - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účetní deník	za období 12/2018
Účetní doklady	leden - prosinec 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Darovací smlouvy	na přijetí hmotného majetku ze dne 19. 12. 2018
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouvy ze dne 11. 6. 2018
Smlouva o dílo	na akci "Úherce - úprava vrchní části Návsí" ze dne 4. 7. 2018 zveřejněná na profilu zadavatele včetně dodatku č. 1
Smlouvy o převodu majetku	Prodeje pozemků ze dne 19. 12., 8. 10., 24. 4. 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	uzavřené k souvisejícím smlouvám
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Účetní závěrka obce	za rok 2017, schválena ZO dne 30. 5. 2018
Zápisy finančního a kontrolního výboru	KV ze dne 25. 9. 2018 FV ze dne 12. 12., 21. 11., 2. 7., 30. 4. 2018

## **B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úherce:

**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

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úherce za rok 2018**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úherce za rok 2018**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úherce 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	<b>2,04 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,92 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0%</b>

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

*Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový*

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Úherce** 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 Úherce** 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.“

Úherce dne 31. 1. 2019

Podpisy kontrolerek:

Bc. Lenka Bulínová, DiS.

*Bulínová*

*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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Úherce o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC ÚHERCE  
830 00 NÝŘANY

.....  
Vlastimil Blažek

Dne: 31.01.2019

starosta obce

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Úherce	Vlastimil Blažek
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 přezkoumávacímu 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.

k souvisejícím smlouvámsmyslu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.