



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2353/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Tlumačov, IČO: 00253804
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

18.02.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Tlumačov

Tlumačov 107, 344 01 Domažlice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Hana Škoríková
- kontrolorky:
 - Eva Veseláková, Dis.
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Bc. Miroslav Kabourek - starosta obce
- Marie Matějcová - 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 od 21. 11. do 8. 12. 2017
Rozpočtová opatření	RO č. 1 a 5 schválena starostou RO č. 2,3,4 a 6 schválena ZO zveřejněna v zákonem stanoveném termínu
Schválený rozpočet	schválen ZO 7. 12. 2017 jako vyrovnaný, zveřejněn od 4. 1. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období let 2018 - 2020 schválen ZO dne 7. 12. 2017, zveřejněn od 4. 1. 2018 dosud, návrh zveřejněn od 21. 11. do 8. 12. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO dne 10. 5. 2018 bez výhrad, zveřejněn od 10. 5. 2018 dosud, návrh zveřejněn od 17. 4. až 10. 5. 2018
Bankovní výpis	1) BÚ KB doklad č. 1 - 610 2) BÚ ČNB doklady č. 1501 - 1564 3) BÚ ČSOB doklady č. 1738 - 1748
Faktury	přijaté č. 1 - 243 vydané č. 1 - 13
Hlavní kniha	k 31. 12. 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	roku 2018
Kniha odeslaných faktur	roku 2018
Mzdová agenda	mzdy, výplatní pásky leden až prosinec 2018
Pokladní doklad	leden až prosinec 2018
Pokladní kniha (deník)	roku 2018
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2018
Rozvaha	k 31. 12. 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	leden až prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2018
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 31. 12. 2018 MŠ Tlumačov
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 31. 12. 2018 MŠ Tlumačov
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	1) VPS č. 2/2018 ze dne 24. 5. 2018 - neinvestiční finanční podpora ve výši 40 000,00 Kč pro SH ČMS SDH Tlumačov 2) VPS č. 5/2018 ze dne 29. 6. 2018 - neinvestiční

	finanční podpora ve výši 20 000,00 Kč pro TJ Start Tlumačov 3) VPS č. 6/2018 ze dne 14. 8. 2018 - finanční podpora ve výši 50 000,00 Kč pro Římskokatolickou farnost Mrákov
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1) Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 42642018 ze dne 12. 7. 2018 "Územní plán Tlumačov" ve výši 250 000,00 Kč 2) Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 64362018 ze dne 15. 11. 2018 "Projektová dokumentace vodovod Tlumačov ve výši 197 500,00 Kč 3) Smlouva č. 05891711 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR ze dne 26. 7. 2018 "Tlumačov-hydrogeologický vrt HV 01" ve výši 318 162,00 Kč
Smlouvy nájemní	Pachtovní smlouva ze dne 7. 9. 2018 - pacht pozemků v k.ú. Tlumačov
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1) KS ze dne 5. 6. 2018 koupě pozemků parc. č. 226/1 a 299/1 k.ú. Tlumačov 2) KS ze dne 24. 10. 2018 koupě pozemků parc. č. 208/16 k. ú. Tlumačov 3) Směnná smlouva ze dne 5. 6. 2018 směna pozemků v k.ú. Pelechy a k.ú. Tlumačov
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřené směnné smlouvě a k pachtovní smlouvě
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 7. 1. 2019 - kontrola hospodaření MŠ Tlumačov za rok 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tlumačov:

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 Tlumačov za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tlumačov za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tlumačov 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	4,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,41 %
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:

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

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Tlumačov** 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 Tlumačov** 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 18.02.2019

Podpisy kontrolerek:

Jitka Volfíková

Eva Veseláková

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

Bc. Hana Škoríková

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 Tlumačov o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

[Handwritten signature]
Bc. Miroslav Kabourek

Dne:
18.02.2019

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Tlumačov	Bc. Miroslav Kabourek
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková, DiS.

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.