

Čj: PK-EK/2773/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Bělá nad Radbuzou, IČO: 00253235
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

15. 10. 2018 - 19. 10. 2018 dílčí přezkoumání

09. 05. 2019 - 10. 05. 2019 konečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Bělá nad Radbuzou

Náměstí 200, 345 26 Bělá nad Radbuzou

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jitka Volfíková**

- kontrolorka: Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Libor Picka - starosta města
- Bc. Pavel Votruba - tajemník městského úřadu
- Eva Nová - účetní města
- Jitka Rozhonová - pokladní města

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	schválen ZM 14. 3. 2018 jako přebytkový, zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 26. 2. - 14. 3. 2018
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZM 11. 12. 2017, po schválení zveřejněna v elektronické podobě od 9. 1. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1, č. 3 - 5 a č. 7, 8 a 9 schváleno RM, č. 2 a č. 6 a 10 schválena ZM, po schválení řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	zveřejněn v elektronické podobě 22. 3. 2018 dosud
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	pro ZŠ a MŠ Bělá nad R.
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2020 schválen 4. 6. 2018, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 16. 5. - 4. 6. 2018, po schválení zveřejněn od 27. 6. 2018
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZM 4. 6. 2018 bez výhrad, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 16. 5. - 4. 6. 2018, po schválení zveřejněn od 27. 6. 2018 dosud
Bankovní výpisy	1) číselné řady 200001 - 200315, 200579 - 200720 - účetní doklady k BÚ KB, 2) číselné řady 1 - 1605, 2146 - 2327 - účetní doklady k BÚ ČSOB, 3) číselné řady 222001 - 222008, 220001 - 220053 - účetní doklady k ČNB
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1. 11. 2017 s pokladní města
Evidence majetku	karty majetku za rok 2018
Faktury	1) odeslané faktury číselné řady 1 - 174 2) došlé faktury číselné řady 1 - 1198
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2018
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2018
Pokladní doklady	PPD a VPD číselné řady 1 - 2109, za prosinec 2018
Pokladní deníky	za období leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2018
Účetní deníky	za období únor - prosinec 2018
Účetní doklady	1) číselné řady 900001 - 900032 - vnitřní účetní doklady,

	2) číselné řady 120001 - 120009 - opravné doklady 3) číselné řady 440910 - 441135 - předpisy faktur došlých
Účetnictví ostatní	účetnictví hospodářské činnosti autobusu a kuželný Újezd S. Kříže za období leden - prosinec 2018
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2018
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Bělá n.R. sestavená k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Bělá n.R. sestaven k 31. 12. 2018
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	1) Veřejnoprávní smlouva ze dne 15. 3. 2018 - poskytnutí dotace z rozpočtu města ve výši 310 000,00 Kč TJ START Bělá. 2) Veřejnoprávní smlouva ze dne 15. 3. 2018 - poskytnutí dotace z rozpočtu města ve výši 130 000,00 Kč TJ SOKOL Újezd Sv.Kříže.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1) Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 26. 2. 2018 z PK na sociální službu ve výši 1 284 000,00 Kč. 2) Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 30. 5. 2018 z PK ve výši 380 000,00 Kč na výstavbu cyklostezky. 3) Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 42912018 ze dne 13. 7. 2018 z PK ve výši 596 000,00 Kč na kanalizaci. 4) Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 65812018 ze dne 6. 12. 2018 z PK ve výši 300 000, 00 Kč na opravu místních komunikací ul. Luční a Dlouhá. 5) Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D03O000166 ze dne 18. 5. 2018 z MMR ČR ve výši 581 172,00 Kč na výměnu vrat hasičské zbrojnice.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1) Kupní smlouva č. 1 a č. 2 ze dne 20. 12. 2017 (právní účinky vkladu 2018) - prodej pozemků a nemovitostí v k.ú. Pleš. 2) Směnná smlouva č. 51268/17/222 ze dne 11. 12. 2017 (právní účinky vkladu 2018 - směna pozemků s doplatkem s Lesy ČR. 3) Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1002991830 ze dne 6. 3. 2018 - bezúplatný převod pozemku p.č. 638 v k.ú. Černá Hora u Bělé n.R.. 4) Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001991830 ze dne 6. 3. 2018 - bezúplatný převod pozemků p.č. 108/2, p.č. 110 a p.č. 111 v k.ú. Újezd S.Kříže. 5) Kupní smlouvy ze dne 2. 5. 2018 - prodej pozemků p.č.330/3, 3230/2 a p.č. 328/4 v k.ú. Bělá n.R., p.č.282/2 v k.ú. Bystřice u Bělé n.R..
Zveřejněné záměry o	k výše uvedeným smlouvám

nakládání s majetkem	
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ZŠ a MŠ Bělá n.R. ze dne 4. 9. 2018.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	za leden - prosinec 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2017 - prosinec 2018
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	FRB, Fond pro výstavbu domácích ČOV, SF roku 2018
Nespecifikován	finanční a kontrolní výbor

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bělá nad Radbuzou:

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 Bělá nad Radbuzou za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bělá nad Radbuzou za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bělá nad Radbuzou 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	9,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	19,56%

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

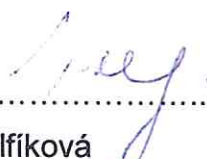
Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Bělá nad Radbuzou** 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 Bělá nad Radbuzou** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a činí 39,87%.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 10. 05. 2019

Podpisy kontrolorek:

Blanka Vilímcová

Jitka Volfíková
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 přezkouvání 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 přezkouvání 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 Bělá nad Radbuzou o počtu 7 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....
Ing. Libor Picka
starosta města



Dne:
10. 05. 2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Bělá nad Radbuzou	Ing. Libor Picka
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.