Návrh závěrečného účtu obce Boleboř za rok 2018

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

(údaje jsou uvedeny v Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Plnění k 31.12.	% plnění k upravenému rozpočtu
třída 1 – daňové příjmy	4 761 000	4 844 000	4 817 626,73	99,46
třída 2 – nedaňové příjmy	311 000	867 048	903 144,37	104,16
třída 3 – kapitálové příjmy	400 000	462 000	461 955	99,99
třída 4 – přijaté transfery	270 000	3 189 416	3 189 569	100,00
PŘÍJMY CELKEM	**5 742 000**	**9 362 464**	**9 372 295,10**	**100,11**
třída 5 – běžné výdaje	5 542 000	6 853 464	6 013 762,83	87,75
třída 6 – kapitálové výdaje	200 000	1 309 000	1 241 905,64	94,87
VÝDAJE CELKEM	**5 742 000**	**8 162 464**	**7 255 668,47**	**88,89**
Saldo: Příjmy - Výdaje	0	1 200 000	2 116 626,63	
třída 8 – financování	0	-1 200 000	-2 116 626,63	
přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	
splátky úvěrů	0	0	0	
fond rezerv	0	0	0	
další fondy	0	0	0	
prostředky minulých let (zůstatek k 31. 12. 2017)			4 142 662,13	
financování celkem	0	0	-2 116 626,63	
Přebytek (+), ztráta (-)			2 116 626,63	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném znění podle rozpočtové skladby (Výkaz Fin 2 – 12 M k 31. 12. 2017) jsou k nahlédnutí na Obecním úřadu v Boleboři, kde budou taktéž zodpovězeny případné dotazy a poskytnuty doplňující informace.

2. Údaje o nákladech a výnosech v hlavní činnosti

Náklady v hlavní činnosti celkem 6 788 037,72 Kč
Výnosy v hlavní činnosti celkem 9 833 041,98 Kč

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti přebytek 3 045 004,26 Kč

3. Hospodářská činnost obce

Obec nemá žádnou hospodářskou činnost.

4. Hospodaření příspěvkových organizací

Obec žádnou příspěvkovou organizaci nemá.

5. Hospodaření organizací založených obcí

Obec žádnou organizaci nemá.

6. Stav účelových fondů a finančních aktiv

K 31. 12. 2018 činí zůstatek běžného účtu vedený u Komerční banky a.s. – **3 407 503,05 Kč.**
K 31. 12. 2018 činí zůstatek běžného účet vedený u České národní banky – **2 735 159,08 Kč.**

Jiné prostředky obec nemá.

7. Hospodaření s majetkem

Výsledek inventarizace: nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.
Zápis inventarizační komise včetně Rozvahy je k nahlédnutí na obecním úřadu v Boleboři.

8. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu. Státním fondům a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2018 činily celkem 2 138 756,- Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2018

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl
13101 + 13013	Úřad práce + EU – veřejně prospěšné práce	1 483 908,-	1 483 908,-	0,-
98187	Dotace na volby do zastupitelstev obcí + Senátu ČR	45 000,-	22 326,-	22 674,-
98008	Dotace na volbu prezidenta ČR	28 500,-	16 259,-	12 241,-
29013 + 29014	Dotace na hospodaření v lesích	520 448,-	520 448,-	0,-

Přehled dotací poskytnutých Ústeckým krajem v roce 2018

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl
X	Dotace na činnost místní správy	60 900,-	60 900,-	0,-

9. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

Obec neposkytla v roce 2018 žádnou podporu z rozpočtu obce.

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Boleboř za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedly pracovnice Krajského úřadu ústeckého kraje. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 4. 10. 2018 (dílčí přezkoumání) a 15. 4. 2019 (závěrečné přezkoumání).

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,32%**
b) Podíl závazku na rozpočtu územního celku	**3,79%**
c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	**0,00%**

Při přezkoumání hospodaření ÚCS Boleboř za rok 2018 bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plné znění zprávy o provedené kontrole obce za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu a k nahlédnutí u starosty obce.

Návrh usnesení:
Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2018 bez výhrad.

11. Obec Boleboř je členem:

DSO Mikroregion Lesenská pláň
MAS – Sdružení Západní Krušnohoří
Mikroregion St. Sebastian – zájmové sdružení PO
Svaz měst a obcí
DSO Chomutovsko

V Boleboři dne 17.5.2019

Zpracovala: Markéta Dlouhá – účetní obce

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: pondělí 15. dubna 2019
Spisová značka: 369/KON/2018
Číslo jednací: 369/KON/2018
JID: 27428/2019/KUUK

Počet listů/příloh: 5/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obec Boleboř, IČ: 00261815, ZA ROK 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 23. 7. 2018.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Boleboř se sídlem Boleboř 57, 431 21 Boleboř ve dnech:
- 15. 4. 2019

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
-

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Martin Valeš - starosta
- Markéta Dlouhá - účetní
- Ilona Malá - 1. místostarostka

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb."):

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
h) účetnictví vedené územním celkem,
i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 30. 11. 2017 do 20. 12. 2017.
Pravidla rozpočtového provizoria	nemá náplň.
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno zastupitelstvem obce (dále také ZO) dne 19. 3. 2018, zveřejněno dne 19. 3. 2018, č. 2 schváleno ZO dne 18. 6. 2018, zveřejněno dne 18. 6. 2018, č. 3 schváleno ZO dne 17. 9. 2018, zveřejněno dne 26. 9. 2018, č. 4 schváleno ZO dne 22. 11. 2018, zveřejněno dne 22. 11. 2018, č. 5 schváleno ZO dne 18. 12. 2018, zveřejněno dne 18. 12. 2018. Všechna rozpočtová opatření zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 20. 12. 2017 jako rozpočet VYROVNANÝ, příjmy ve výši 5 742 000 Kč, výdaje ve výši 5 742 000 Kč. Závazné ukazatele pro obec stanoveny paragrafy rozpočtové skladby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	nemá náplň.
Střednědobý výhled rozpočtu	zpracován na roky 2019 až 2021, schválen ZO usnesením č. 261 dne 20. 12. 2017, zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 21. 12. 2017. Na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 27. 2. 2018 do 19. 3. 2018. Závěrečný účet ÚSC Boleboř za rok 2017 obsahuje zákonné údaje, byl projednán a schválen ZO usnesením č. 274 dne 19. 3. 2018 s výrokem souhlasu hospodaření s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 19. 3. 2018. Na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	zůstatky bankovních výpisů KB a ČNB ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231, SÚ 236 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřeny s hmotně odpovědnými zaměstnanci – účetními ÚSC, v roce 2018 došlo k ukončení jedné dohody v souvislosti s ukončením hlavního pracovního poměru účetní.
Evidence majetku	vedena v ekonomickém systému Munis - Triáda.
Evidence pohledávek	vedena ekonomickým systémem Munis - Triáda.
Evidence poplatků	vedena v tabulkovém editoru Microsoft Excel, předpisy účtovány, zůstatek k 31. 12. 2018 vykázán a ověřen.
Evidence závazků	vedena ekonomickým systémem Munis - Triáda.

Faktura	došlá faktura č. dokladu 1800212 (BV KB č. 197), 1800213, 1800214 (BV KB č. 194) - doklady řazeny u bankovních výpisů ze dne, kdy proběhla platba.
Hlavní kniha	předložena analytická předvaha ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků obce Boleboř z 30. 6. 2003, účinná od 1. 8. 2003 (doporučujeme aktualizovat), Plán inventur z 30. 11. 2018 - inventarizace v termínu od 1. 12. 2018 do 31. 1. 2019, proškolení inventarizační komise dne 18. 12. 2018 vč. podpisových vzorů, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019, inventurní soupisy k rozvahovým a podrozvahovým účtům.
Kniha došlých faktur	předložena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018, souvislá číselná řada bez přerušení. Zůstatek knihy závazků ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018 souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha.
Kniha odeslaných faktur	předložena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018, souvislá číselná řada bez přerušení. Zůstatek knihy pohledávek ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018 souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha.
Kniha pohledávek a závazků	předloženy evidence SÚ 311, 314, 315, 321 a 462.
Mzdová agenda	vedena zaměstnankyní ÚSC v ekonomickém systému Soft PC mzdy, originály dokladů uloženy v sídle ÚSC.
Odměňování členů zastupitelstva	dílčí přezkoumání hospodaření: prověřena funkční odměna neuvolněné místostarostky, neuvolněného místostarosty, předsedkyně výboru, předsedkyně komise, člena výboru, členky komise a člena zastupitelstva dle mzdových listů k 30. 6. 2018; konečné přezkoumání hospodaření: prověřeny schválené částky funkčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva.
Pokladní doklad	prověřeny příjmové i výdajové doklady měsíce června 2018 od č. 284 do č. 321.
Pokladní kniha (deník)	předložena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018, souvislá číselná řada bez přerušení. Zůstatek pokladní knihy ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 výkazu Rozvaha a položkou 5182 výkazu FIN 2-12 M. ÚSC neúčtuje v režimu oddělené pokladny. Pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha	předložena ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Účetní deník	předložen ke dni 31. 12. 2018.
Účetní doklad	prověřeny účetní doklady k bankovním výpisům KB č. 31, 36, 47, 54, 58, 82, 87, 94; vnitřní účetní doklady č. 640001, 640002, 610007, 610008, 610009, 920001, 920002.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2018.
Upomínka k pohledávce a závazku	řešeno individuálně - osobně, telefonicky, email, pošta. V současné době není aktuální.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018 (ekonomický systém Munis - Triáda).
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha zřízených přísp. organizací	nemá náplň.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	nemá náplň.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	nemá náplň.
Listiny o založení právnických osob	nemá náplň.
Darovací smlouvy	nemá náplň.
Dohody o pracovní činnosti	nemá náplň.
Dohody o provedení práce	s členkou ZO, schváleno ZO dne 20. 12. 2017 usnesením č. 265; sjednaný pracovní úkol – vedení obecní kroniky, uzavřena dne 1. 1. 2018 na dobu určitou do 31. 12. 2018. Další dohody ze členy ZO pro rok 2018 nesjednány.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	podepisovány starostou ÚSC, originály uloženy v sídle ÚSC.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	nemá náplň.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	v roce 2018 ÚSC přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále jen ÚZ): ÚZ 13013 z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí, Aktivní politika zaměstnanosti; ÚZ 13101 z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, operační program Zaměstnanost; ÚZ 29013 z rozpočtu MZ na obnovu lesů poškozených imisemi; ÚZ 29014 z rozpočtu MZ na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku (průtoková KÚÚK); ÚZ 98008 z rozpočtu Ministerstva vnitra na výdaje spojené s volbami Prezidenta České republiky; ÚZ 98187 z rozpočtu MV na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích; ÚZ 00028 z rozpočtu Ústeckého kraje - Program pro poskytování příspěvků na hospodaření v lesích Ústeckého kraje na období 2014 - 2020, Smlouva č. 18/SML4081/SoPP/ZPZ z 10. 9. 2018 na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů; ÚZ 00101 z rozpočtu Ústeckého kraje - Program obnovy venkova, Rozpočet ÚK Smlouva č. 17/SML2930 z 24. 7. 2018 projekt "Oprava místní komunikace"; položka 4222 z rozpočtu Ústeckého kraje - Fond vodního hospodářství, Smlouva č. 17/SML3480/SOPD/ZPZ z 12. 1. 2018 projekt "Boleboř, prodloužení vodovodního řadu" Prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovými znaky.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	nemá náplň.

Smlouvy o přijetí úvěru	nemá náplň.
Smlouvy o přistoupení k závazku	nemá náplň.
Smlouvy o půjčce	nemá náplň.
Smlouvy o ručení	nemá náplň.
Smlouvy o sdružených prostředcích	nemá náplň.
Smlouvy o uznání závazku	nemá náplň.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva č. IV-12-4015436/VB/P001 - zatížené p. p. č. 103/1, 663/20, 663/18 v k. ú. Boleboř ze dne 30. 8. 2018, sjednána jednorázová odměna ve výši 1 600,00 Kč, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 3. 9. 2018, usnesení ZO č. 228 ze dne 4. 9. 2017.
Smlouvy o vkladu majetku	nemá náplň.
Smlouvy o výpůjčce	nemá náplň.
Smlouvy zástavní	nemá náplň.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	doložka ke zveřejnění záměru prodeje p. p. č. 324/6 v k. ú. Svahová, zveřejněno od 20. 3. 2018 do 5. 4. 2018 doložka ke zveřejnění záměru prodeje p. p. č. 93/2, 93/8, 89/5, 944/3, 739/8, 721/16, 727/4 všechny v k. ú. Orasín, zveřejněno od 20. 3. 2018 do 5. 4. 2018
Dokumentace k veřejným zakázkám	na pěstební práce v obecních lesích z 13. 3. 2018, zveřejněno od 13. 3. 2018 do 4. 4. 2018 na desce umožňující dálkový přístup; komise pro zakázky a výběrová řízení, ustanovena ZO dne 16. 3. 2015 usnesením č. 42 pro celé volební období; prohlášení členů komise o nepodjatosti ze 4. 4. 2018; protokol o otevírání obálek ze 4. 4. 2018; protokol o jednání hodnotící komise ze 4. 4. 2018 - hodnoceny tři nabídky podle jediného hodnotícího kritéria "celková cena," byla vybrána nabídka s nejnižší cenou; dne 6 4. 2018 byla odeslána vyrozumění o výsledcích poptávkového řízení a vítěz vyzván k podpisu Smlouvy o dílo; dne 9. 4. 2018 doručil vybraný dodavatel písemné odstoupení od nabídky; protokol z mimořádného jednání hodnotící komise ze dne 18. 4. 2018 v souvislosti s odstoupením původně vybraného vítěze od nabídky; komise vybrala jako vítěznou druhou nejnižší nabídku
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	nemá náplň.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena ZO dne 16. 10. 2017 usnesením č. 252, účinná od 16. 10. 2017. Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků obce Boleboř, účinná od 30. 6. 2003. Vnitřní organizační směrnice, účinná od 1. 6. 2016. Směrnice upravující systém finanční kontroly v obci Boleboř, účinná od 1. 9. 2012.

Výsledky kontrol založených organizací	nemá náplň.
Výsledky kontrol zřízených organizací	nemá náplň.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	nemá náplň.
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	nemá náplň.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 20. 12. 2017, 19. 3. 2018, 18. 6. 2018, 17. 9. 2018, 29. 10. 2018, 22. 11. 2018 a 18. 12. 2018 - pro potřeby přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	nemá náplň.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	nemá náplň.
Roční účetní závěrka obce Boleboř za rok 2017	schválena ZO dne 19. 3. 2018 usnesením č. 274.
Rozpočtová odpovědnost	poměr dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0 %. Hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Vnitřní kontrola	doložena činnost kontrolního a finančního výboru; - zápis o kontrole provedené kontrolním výborem ze dne 7. 3. 2018, 12. 9. 2018 a 12. 12. 2018; - zápis o kontrole provedené finančním výborem ze dne 6. 4. 2018, 16. 8. 2018, 19. 11. 2018 a 10. 12. 2018; - pro potřebu přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.

II. Zástupce ÚSC Boleboř prohlašuje, že územní celek:

- nemá zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Pří dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2018

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2018

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,32 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**3,79 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř za rok 2018

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 15. 4. 2019.

Boleboř dne 15. 4. 2019

Podpis kontrolorky:

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání .....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 15. 4. 2019 .....

Ing. Martin Valeš
starosta

OBEC BOLEBOŘ

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Boleboř	Martin Valeš
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Barbora Jirásková

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 15. 4. 2019.

Boleboř dne 15. 4. 2019

Podpis kontrolorky:

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání .....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Boleboř o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 15. 4. 2019 .....

Ing. Martin Valeš
starosta

OBEC BOLEBOŘ

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Boleboř	Martin Valeš
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Barbora Jirásková