

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2467/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Bezděkov, IČO: 00255220 za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

01.11.2017 - 03.11.2017 – dílčí přezkoumání

12.03.2018 - 13.03.2018 – konečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Bezděkov

Bezděkov 7, 339 01 Klatovy

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontrolorka: Jitka Voldřichová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Josef Červený - starosta obce
- Anna Šidlová - účetní obce
- Jana Švejdvá - 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	v období od 1.10. do 31.12.2017 byla provedena 3 rozpočtová opatření a zveřejněna v zákonné lhůtě
Bankovní výpis	k datu 31.12.2017 u K.B. a ČZRB a ČNB
Faktura	přijaté faktury od č. 261 - 486 roku 2017
Hlavní kniha	za leden - prosinec 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2017
Pokladní doklad	za měsíc listopad - prosinec 2017
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za měsíc listopad - prosinec 2017
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2017
Rozvaha	k datu 31.12.2017
Účetnictví ostatní	vnitřní účetní doklady za IV/IV roku 2017
Účtový rozvrh	předložen na rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc říjen - prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	předložen k datu 31.12.2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k datu 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k datu 31.12.2017
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Směnná smlouva v k.ú. Struhadlo (obecní pozemek p.č. 766/2 a p.č. 147/1 a 117/1) za pozemky 766/2 a 154 a 65/10.
Smlouvy o vkladu majetku	na Katastrální úřad ze dne 29.12. a 20.12.2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ze dne 11.9.2017
Výsledky kontrol zřízených organizací	kontrola ZŠ a MŠ - zápis ze dne 27.11.2017
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne: 25.10, 15.11.2017 a 20.12.2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne: 7.12.2017
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Čerpání a tvorba sociálního fondu za rok 2017

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bezděkov:

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 2017
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bezděkov za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bezděkov za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bezděkov za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Bezděkov** k průměru jeho příjmů za poslední 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 Bezděkov** 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 13.03.2018

Podpisy kontrolerek:

Jitka Voldřichová

Zoja Šťastná

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 Bezděkov** o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

OBEC BEZDĚKOVBezděkov č.p. 7
339 01 Klatovy

Dne: 13. března 2018

.....
Josef Červený

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Bezděkov	Josef Červený
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná