

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Hora Svatého Václava, IČO: 00572217**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**06.03.2018**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Hora Svatého Václava**

Hora Svatého Václava 6, 345 22 Poběžovice

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

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková

**Při přezkoumání byla přítomna:**

- Veronika Houdková - účetní

## 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	na rok 2017
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - 7
Rozpočtový výhled	na období let 2017 - 2019
Schválený rozpočet	za rok 2017
Závěrečný účet	za rok 2016
Bankovní výpis	KB č.dokladu 1 - 489, ČNB č.dokladu 2001 - 2025
Evidence majetku	v programu EMA
Faktura	došlé faktury č.úč.dokladu 40001 - 40114, vydané faktury č.úč.dokladu 2017001 - 2017010
Hlavní kniha	k 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	roku 2017
Kniha odeslaných faktur	roku 2017
Mzdová agenda	mzdové listy za leden - prosinec 2017
Pokladní doklad	VPD a PPD č.úč.dokladu 10001 - 10012
Pokladní kniha (deník)	roku 2017
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2017
Rozvaha	k 31. 12. 2017
Účetní deník	leden až prosinec 2017
Účetní doklad	předpisy pohledávek č.dokladu 30001 - 30016, předpisy mezd č.dokladu 20001 - 20012, VÚD č.dokladu 60001 - 60016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	leden až prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2017
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	KS ze dne 12. 12. 2017 - prodej poz.p.č. 651, KS ze dne 11. 5. 2017 - prodej pozemků v k.ú. Načetín u Drahotína
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným smlouvám o prodeji pozemků
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2016 - prosinec 2017

## **B. Zjištění z konečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hora Svatého Václava:

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

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hora Svatého Václava za rok 2017**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hora Svatého Václava za rok 2017**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hora Svatého Václava za rok 2017**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,83 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,23 %
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 Hora Svatého Václava** 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 Hora Svatého Václava** 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.**“

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 06.03.2018

Podpisy kontrolorek:



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 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 Hora Svatého Václava o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

.....  
David Kraml

Dne:  
06.03.2018

starosta obce

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Hora Svatého Václava	David Kraml
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 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.

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 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.