

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



Výtisk č. 1

Čj: EK/1622/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Chotíkov, IČO: 00257834
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

4.10.2017 - 6.10.2017

17.4.2018 - 19.4.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Chotíkov

Chotíkov 118, 330 17 Chotíkov

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Ivana Musilová
- kontrolorky:
 - Radka Fodorová
 - Ing. Petra Pavlíčková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Mgr. Bc. Ing. Miroslav Pechát - starosta obce
- Eva Hádková - pokladní 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	zveřejněný ve dnech 24.11. - 13.12.2016
Rozpočtová opatření	č. 1-5 schválena ZO
Rozpočtový výhled	na roky 2018 - 2020
Schválený rozpočet	schválený ZO dne 12.12.2016
Závěrečný účet	za rok 2016 schválený ZO dne 25.5.2017
Bankovní výpisy	k 31.12.2017
Faktury	20170401 - 20170505
Hlavní kniha	k 30.9.2017
Kniha došlých faktur	za kontrolované období
Kniha odeslaných faktur	za kontrolované období
Pokladní doklady	za květen, srpen, září, listopad, prosinec 2017
Příloha rozvahy	k 31.12.2017
Rozvaha	k 31.12.2017
Účetní deník	k 30. 9. 2017
Účetní doklady	610001 - 610065
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 31.12.2017
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouva směnná ze dne 13. 1. 2017, darovací smlouva ze dne 15. 2. 2017, smlouva o bezúplatném převodu ze dne 12. 9. 2017, kupní smlouva ze dne 17. 7. 2017, smlouvy o prodeji ze dne 13. 7. 2017 a 26. 7. 2017
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	leden - prosinec 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2016 - prosinec 2017
Zápisy kontrolního a finančního výboru	za kontrolované období

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chotíkov:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 119 odst. 4 - *Zápis o provedené kontrole, kterou provedl finanční výbor, neobsahoval stanovené náležitosti.*

Nedostatek: Zápis o kontrole č. FV/2017/02/K02 ze dne 7. 11. 2017 neobsahoval podpis zaměstnance, jehož činnosti se kontrola týkala.

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 Chotíkov za rok 2017

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 119 odst. 4 - *Zápis o provedené kontrole, kterou provedl finanční výbor, neobsahoval stanovené náležitosti.*

Nedostatek: Zápis o kontrole č. FV/2017/02/K02 ze dne 7. 11. 2017 neobsahoval podpis zaměstnance, jehož činnosti se kontrola týkala.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chotíkov za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chotíkov za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,63 %
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: 0 %.

„Ověřily jsme poměr dluhu obce Chotíkov 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 obce Chotíkov 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.

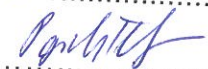
Za Krajský úřad Plzeňského kraje dne 19.4.2018

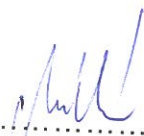


Podpisy kontrolorek:

Radka Fodorová

Ing. Petra Pavlíčková


.....

.....


.....

Mgr. Ivana Musilová

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



Mgr. Bc. Ing. Miroslav Pechát
starosta obce



Dne: 19. 4. 2018

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Chotíkov	Mgr. Bc. Ing. Miroslav Pechát
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová

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.