

# KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: PK - EK/1884/19

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová, IČO: 00573515 za rok 2019

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**04. 02. 2020**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Klenová**

Klenová 65, 340 21 Janovice nad Úhlavou

**Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorka:
  - Zoja Šťastná
  - Blanka Vilímcová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Ing. Andrea Baierová - starostka obce
- Jaroslava Přerostová – 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
Návrh rozpočtu	na rok 2019 zveřejněn v době od 29. 11. 2018 - 19.12.2018 jako vyrovnaný
Rozpočtová opatření	k datu 31.12.2019 byla schválena v ZO 4 rozpočtová opatření a 3 rozpočtová opatření starostkou, která byla zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	návrh rozpočtu na rok 2019 schválen na zasedání ZO dne 19.12.2018, po schválení zveřejněn dne 20.12.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	předložen na období 2019 - 2021, schválen v ZO dne 19.12.2018, návrh zveřejněn v době od 29. 11.2018 - 19.12.2018, po schválení v ZO zveřejněn 20. 12. 2018
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn v době od 25.4. - 15. 5. 2019, projednán a schválen na zasedání ZO dne 15. 5. 2019 s vyjádřením bez výhrad, následně zveřejněn dne 16. 5. 2019
Bankovní výpis	Česká spořitelna, KB Klatovy, ČNB
Dohoda o hmotné odpovědnosti	s pokladní obce
Faktura	přijaté a vydané faktury za rok 2019
Hlavní kniha	za rok 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za rok 2019
Kniha odeslaných faktur	za rok 2019
Pokladní doklad	za leden - prosinec 2019
Pokladní kniha (deník)	za rok 2019
Příloha rozvahy	k datu 31. 12. 2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc únor - prosinec 2019 (vyjma měsíce července 2019)
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31. 12. 2019
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	za rok 2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 2. 10. 2019 - p. č. 141/1, p. č. 142/2 - k.ú. Klenová směnná smlouva ze dne 26. 7. 2019 - p.č. 769/1, p. č. 769/4, p. č. 124 - k. ú. Klenová
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným kupním smlouvám v r. 2019
Zveřejněné záměry o	k uzavřeným kupním smlouvám v r. 2019

nakládání s majetkem	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19. 12. 2018, 7. 3. 2019, 15. 5. 2019, 24. 6. 2019, 18. 9. 2019, 18. 12. 2019
Nespecifikován	Kontrolní výbor zápis ze dne: 29. 3. 2019, 20. 4. 2019, 28. 6. 2019, 24. 10. 2019 Finanční výbor zápis ze dne: 25. 11. 2019, 30. 12. 2019

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová:

**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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová za rok 2019

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová za rok 2019

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová za rok 2019

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

- |   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,26 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,14 % |
| 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:

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Klenová** 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 Klenová** 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: 4. 2. 2020

Podpisy kontrolerek:

Blanka Vilímcová

Zoja Šťastná

Blanka Vilímcová	.....
Zoja Šťastná	.....

*Ing. Marcela Šroubková*

Ing. Marcela Šroubková

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 Klenová o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

Obec  
Zpráva  
**KLENOVÁ** přezkoumání hospodaření  
340 21 Janovice n. / Úhlavou

*Ing. Andrea Baierová*

Dne: *4. 1. 2020*

Ing. Andrea Baierová

starostka obce

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Klenová	Ing. Andrea Baierová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šroubková

#### 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.