



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/2373/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová, IČO: 00573515 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

11.04.2019

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. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonaly:

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

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	návrh rozpočtu na rok 2018 zveřejněn od 27. 11. 2017 do 14. 12. 2017
Rozpočtová opatření	v roce 2018 provedeno 8 rozpočtových opatření, která byla po schválení zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	schválen v ZO dne 14. 12. 2017 jako schodkový, zveřejněn od 15. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2018 - 2020 zveřejněn od 27. 11. 2017 do 14. 12. 2017, schválen v ZO dne 14. 12. 2017, zveřejněn od 15. 12. 2017
Závěrečný účet	návrh ZÚ za rok 2017 zveřejněn od 30. 5. 2018 do 20. 6. 2018, schválen v ZO dne 20. 6. 2018 bez výhrad, zveřejněn od 21. 6. 2018
Bankovní výpis	ověřen k datu 31.12.2018
Faktura	za měsíc leden - prosinec 2018
Hlavní kniha	za rok 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12.2018
Kniha došlých faktur	za rok 2018
Kniha odeslaných faktur	za rok 2018
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva k datu 1. 11. 2018 (ZO 1.11.2018)
Pokladní doklad	za měsíc leden - prosinec 2018
Pokladní kniha (deník)	za rok 2018
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2018
Rozvaha	k datu 31.12.2018
Účtový rozvrh	pro rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc únor - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2018
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouvy za rok 2018 (4 smlouvy), včetně vyúčtování
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 17. 5. 2018, p. č. 59, p. č. 94/ 4, č. p. 58, k. ú. Klenová
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřené kupní smlouvě ze dne 17. 5. 2018
Smlouvy ostatní	Smlouva o dílo ze dne 19.9.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 14. 12. 2017, 15. 2. 2018, 3. 5. 2018, 20. 6. 2018, 12. 9. 2018, 1. 11. 2018 a 19. 12. 2018
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor: zápis ze dne 30. 3. 2018, 30. 6. 2018, 30. 9. 2018 a 28. 12. 2018 Finanční výbor: zápis ze dne 29. 5. 2018 a 28. 11. 2018

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 2018

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,33 %
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:“

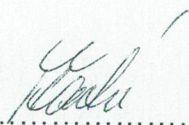
A. 1 *Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový*

„Ověřily jsme poměr dluhu **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 11.04.2019

Podpisy kontrolorek:

Ing. Marcela Šroubková

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

Obec
KLENOVÁ
340 21 Janovice n. Pl. you

Andrea Baierová

Dne: 11. dubna 2019

Ing. Andrea Baierová

starostka obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Klenová	Ing. Andrea Baierová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná

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.