



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2917/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nezdice, IČO: 00573370
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

26. 04. 2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Nezdice

Nezdice 46, 334 01 Přeštice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Vladimíra Neumannová
- kontrolorky:
 - Ing. Lenka Krausová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Hana Bouchnerová - starostka obce
- Kateřina Hofmeisterová - 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 2017, zveřejněný od 2. 12. - 19. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1 - 10
Rozpočtový výhled	schválený ZO dne 18. 12. 2017, na roky 2018 - 2028, zveřejněný dle platných předpisů
Schválený rozpočet	schválený ZO dne 19. 12. 2017, zveřejněný dle platných předpisů
Závěrečný účet	schválen ZO dne 27. 6. 2017, zveřejněn dle platné legislativy
Bankovní výpisy	k účtu č. 94-1012363/0710 výpis č. 1 - 33, k účtu č. 107-7948210207/0100 výpis č. 1 - 12, k účtu č. 43-2629320297/0100 č. 1 - 12, k účtu č. 107-5407260237/0100 č. výpisu 1 - 12, k výpisu č. 27127351/0100 č. výpisu 2 - 12
Faktury	přijaté č. 20170001-20170191, vydané č. 20170001-20170029
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2017
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše
Pokladní doklady	č. 1 - 386
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2017
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2017
Účetní deník	za leden - prosinec 2017
Účetní doklady	610001 - 610024
Účtový rozvrh	platný v roce 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2017
Smlouvy nájemní	Dodatek č. 5 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 28. 6. 2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřenému dodatku č. 5 nájemní smlouvy
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2017
Zápisy finančního a kontrolního výboru	ze dne 20. 3., 20. 6., 25. 9. 2017 a 18. 12. 2017

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdice:

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 Nezdice za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdice za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdice 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	0,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,41 %
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:

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Nezdice** 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 Nezdice** 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.“

Podpisy kontrolorek:

Ing. Lenka Krausová

.....

.....

Ing. Vladimíra Neumannová
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 Nezdice o počtu 4 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

.....

Ing. Hana Bouchnerová
starostka obce



Dne: 26. 4. 2018

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Nezdice	Ing. Hana Bouchnerová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Voldřichová