

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Chotěšov, IČO: 00256706
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

16.10.2017 - 20.10.2017

05.02.2018 - 09.02.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Chotěšov

Plzeňská 88, 332 14 Chotěšov

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorky:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Luděk Rosenberger - starosta obce
- Daniel Koláček - místostarosta obce
- Jana Klášterková - 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
Rozpočtová opatření	schválena ZO č. 7 dne 13.9.zveřejněno dne 3.10., č. 11 dne 18.12.zveřejněno dne 19.12.2017 , schválena RO č. 8 dne 27.9., zveřejněno dne 3.10., č. 9 dne 25.10., zveřejněno dne 30.10., č. 1é dne 22.11., zveřejněno dne 28.11.
Bankovní výpis	k 31.12.2017
Bankovní výpis	poř. č. 190 - 211
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platné pro rok 2018
Evidence majetku	k 31.12.2017
Evidence pohledávek	k 31.12.2017
Faktura	KDF 201 - 300, 401 - 500
Hlavní kniha	k 31.12.2017
Inventurní soupis majetku a závazků	úctů - 021-081,031,042,231,236,311-194,314,321,451
Kniha došlých faktur	k 31.12.2017
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2017
Pokladní doklad	říjen, listopad, prosinec 2017
Pokladní kniha (deník)	říjen ,listopad, prosinec 2017
Příloha rozvahy	k 31.12.2017
Rozvaha	k 31.12.2017
Účetní deník	pro rok 2017
Účetní doklad	955 - 1047
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2017
Dohody o provedení práce	k 31.12.2017
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	platné pro rok 2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	TJ Baník Mantov - 12.000,- Kč, Spolek Klášter Chotěšov - 9.000,- Kč, Myslivecký spolek Mantov - Losina - 7.000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obnova krovu a střešního pláště SZ části konventu - 970.000,- Kč, Oprava krovu a střech konventu kláštera - 238.000,- Kč, Obnova vodní nádrže v obci Losina - 250.000,- Kč

Smlouvy nájemní	nájemní smlouva ze dne 24.11.2017, 23.11.2017, 29.11.2017
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 23.10.2017, 25.9.2017, 25.9.2017
Smlouvy o přijetí úvěru	smlouva o úvěru s KB, a.s. ze dne 27.6.2016, v ZO schválena dne 15.6.2016
Smlouvy o věcných břemenech	platné pro rok 2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným kupním a nájemním smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2017
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	za období září-prosinec 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období září - prosinec 2017

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chotěšov:

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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chotěšov za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chotěšov za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chotěšov za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,55%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Chotěšov** 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Chotěšov** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

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 22.02.2018

Podpisy kontrolerek:

Ing. Miroslava Vyskočilová



Ing. Marcela Šašková
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 Chotěšov o počtu 6 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)



Luděk Rosenberger

Dne: 26.2.2018

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Chotěšov	Luděk Rosenberger
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

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.

