

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Vlkanov, IČO: 00572233
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

06.03.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Vlkanov

Vlkanov 24, 345 22 Poběžovice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfiková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jan Doktor - starosta obce
- Veronika Houdková - 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
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - 7
Rozpočtový výhled	na období 2017 - 2019
Schválený rozpočet	roku 2017
Závěrečný účet	za rok 2016
Bankovní výpis	ČS č.dokladu 1 - 606, ČNB č.dokladu 2001 - 2016, předpisy fa došlých 40001 - 40138, VÚD č.dokladu 60001 - 60029.
Evidence majetku	vlastní evidence majetku
Evidence poplatků	za odpady a psy roku 2017
Faktura	fa došlé č. 1 - 141, fa odeslané č. 1 - 96
Hlavní kniha	k 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	roku 2017
Kniha odeslaných faktur	roku 2017
Mzdová agenda	mzdové listy za rok 2017 a předpisy mezd č.dokladu 20001 - 20012
Pokladní doklad	PPD a VPD č. úč.dokladu 1001 - 1012
Pokladní kniha (deník)	roku 2017
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2017
Rozvaha	k 31. 12. 2017
Účetní deník	leden až prosinec 2017
Účetní doklad	předpisy fa došlých 40001 - 40138, VÚD č. dokladu 60001 - 60029.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	leden až prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1. Smlouva o poskytnutí účel.dotace č. 37742017 ze dne 5. 9. 2017 z PK na výstavbu dětského hřiště ve výši 290 000,00 Kč, 2. Smlouva o poskytnutí účel.dotace č. 49762017 ze dne 30. 11. 2017 z PK na odstranění havar.stavu části vodov.řadu ve výši 200 000,00 Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1. KS ze dne 29. 5. 2017 - koupě pozemku p.č.40 , 2. Smlouva o bezúpl.převodu č. 1001991730 ze dne 26. 4. 2017,

	3. Smlouva o bezúpl.převodu č. 1002991730 ze dne 26. 4. 2017.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2016 - prosinec 2017
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru za rok 2017

B. Zjištění z konečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vikanov:

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 Vikanov za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vikanov za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vikanov za rok 2017

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

- | | |
|---|--------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,72% |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,32% |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,83% |

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) 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 Vikanov** 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 Vikanov** 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.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 06.03.2018

Podpisy kontrolorek:

Jitka Volfíková

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 Vlkanov o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)


Jan Doktor
OBEC VLKANOV
okr. Domažlice
245 22 Pohěžovice

Dne:
06.03.2018

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Vlkanov	Jan Doktor
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková, Dis.

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.