

**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**

**ODBOR EKONOMICKÝ**

**ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY**

**Škroupova 18, 306 13 Plzeň**



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2426/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
ÚSC Kladruby, IČO: 00259888  
za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**06. 11. 2018 - 08. 11. 2018**

**07. 02. 2019 - 08. 02. 2019**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Kladruby**

Náměstí Republiky 89, 349 61 Kladruby u Stříbra

**Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Melčová Bočanová
- kontrolorky:
  - Vendula Kotvanová

**Při přezkoumání byly přítomny:**

- Hana Floriánová - starostka města
- Miroslava Škorvánková - účetní města

## 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 2018 zveřejněn od 20. 11. 2017 do 5. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1 - 3
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen v ZM dne 6. 12. 2017 jako schodkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2022 schválen v ZM dne 22. 5. 2018
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen v ZM dne 22. 5. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	vedené u Moneta Money Bank, KB, ČNB
Faktury	přijaté faktury od č. 1800001 do č. 1800479 vydané faktury od č. 1810001 do č. 1810038
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Pokladní doklady	příjmové pokladní doklady od č. P18000001 do č. P18000328 výdajové pokladní doklady od č. V18000001 do č. V18000408
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	za období leden 2018 - prosinec 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2017 - prosinec 2018
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden 2018 - prosinec 2018

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby:

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů  
- § 3 odst. 4 písm. a) - *Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví.*

**napraveno**

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

#### b) při dílčím přezkoumání za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby za rok 2018

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby za rok 2018

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby 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	2,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,43%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 0% **ÚSC Kladruby** 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 Kladruby** 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 kontrolerek:

Vendula Kotvanová

.....  


.....  

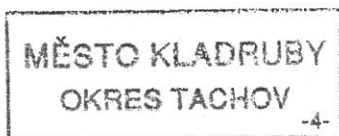

Ing. Pavlína Melčová Bočanová  
kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání



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



Dne: 8.2.2019

Hana Floriánová  
starostka města

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Kladruby	Hana Floriánová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová