



2KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2096/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Kladruby, IČO: 00259888
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

02. 10. 2019 - 18. 10. 2019

02. 03. 2020 - 04. 03. 2020

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. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Melčová Bočanová

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 2019 zveřejněn od 23. 11. 2018 do 12. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen ZM dne 12. 12. 2018 jako schodkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2018 - 2022 schválen ZM dne 22. 5. 2018
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZM dne 29. 5. 2019 bez výhrad
Bankovní výpisy	vedené u Moneta Money Bank, ČNB, Komerční banky
Faktury	přijaté faktury od č. 1900001 do č. 1900643 vydané faktury od č. 1910001 do č. 1910064
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2019
Pokladní doklad	výdajové pokladní doklady od č. 1 do č. 574 příjmové pokladní doklady od č. 1 do č. 1485
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Účetní deník	za období leden - prosinec 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Smlouvy o převodu majetku (prodej)	uzavřené v daném roce
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokoly veřejnosprávních kontrol u Regionálního muzea Kladrubska, Základní školy a MŠ Kladruby
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	za období leden - prosinec 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2018 - prosinec 2019
Zápisy z kontrolního	za období leden - prosinec 2019

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

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky:

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,36%

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 kontrolorky:

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 4 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

MĚSTO KLADRUBY
OKRES TACHOV

Dne: 4. 3. 2020

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