



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/1315/17

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Štáhlavy, IČO: 00257290
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

06.11.2017 - 10.11.2017

05.03.2018 - 09.03.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Štáhlavy

Masarykova 169, 332 03 Štáhlavy

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:

- Ing. Václav Štětina - starosta obce
- Bohuslava Herejková - 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 RO č. 8 dne 9.10., zveřejněno dne 23.10., č. 9 dne 13.11., zveřejněno dne 1.12., č. 10 dne 20.11., zveřejněno dne 13.12., č. 11 dne 4.12., zveřejněno dne 13.12., č. 12. dne 18.12., zveřejněno dne 31.12., č. 13 dne 29.12., zveřejněno dne 31.12.2017
Bankovní výpis	k 31.12.2017
Bankovní výpis	říjen, listopad, prosinec 2017
Evidence majetku	k 31.12.2017
Evidence pohledávek	k 31.12.2017
Evidence poplatků	k 31.12.2017
Faktura	k 31.12.2017
Faktura	říjen, listopad, prosinec 2017
Hlavní kniha	k 31.12.2017
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace účtů 031,042,069,132,231,261,263,311,315,
Kniha došlých faktur	k 31.12.2017
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2017
Pokladní doklad	říjen, listopad, prosinec
Pokladní kniha (deník)	říjen, listopad, prosinec
Příloha rozvahy	k 31.12.2017
Rozvaha	k 31.12.2017
Účetní deník	k 31.12.2017
Účetní doklad	k 31.12.2017
Účetní doklad	říjen, listopad, prosinec 2017
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2017
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 11.9.2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Sokol Štáhlavy - 250.000,- Kč, Sportovní klub Štáhlavy - 148.000,- Kč, ZO ČZS Štáhlavy - 20.000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Oprava propustku "Na Sádkách" - 350.000,- Kč, Noc kostelů Štáhlavy - 10.000,- Kč
Smlouvy nájemní	nájemní smlouva ze dne 14.8.2017, 30.6.2017, 31.5.2017, pachtovní smlouva ze dne 3.5.2017
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 21.9.2017, ze dne 24.10.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolovaným kupním a nájemním smlouvám
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec Štáhlavy -Čistá Berounka - stoka E - ul.U Pekárny, ul.Palackého

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Štáhlavy:

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 Štáhlavy za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Štáhlavy za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Štáhlavy za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

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 Štáhlavy** 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 Štáhlavy** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 12.03.2018

Podpisy kontrolorek:

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



Ing. Václav Štětina

starosta obce



Dne: 19.3.2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Štáhlavy	Ing. Václav Štětina
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.