



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2436/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Močerady, IČO: 00572578
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

30. 04. 2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Močerady

Močerady 50, 345 61 Staňkov

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, DiS.
- kontrolorky:
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byla přítomna:

- Anna Stará - 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 zveřejněn 25. 11. - 25. 12. 2016
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5 schválena starostou obce, zveřejněna dle zákona
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2016 - 2018 a 2019 - 2020, schválen ZO 11. 12. 2017, zveřejněn dle zákona
Schválený rozpočet	schválen ZO 12. 12. 2016 jako vyrovnaný, zveřejněn od 13. 12. 2016
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen ZO 12. 6. 2017 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn 14. 5. - 12. 6. 2017, ZÚ zveřejněn od 13. 6. 2017
Bankovní výpisy	ČNB doklady č. 70001 - 70025 KB doklady č. 1 - 248
Evidence majetku	vlastní evidence na kartách
Evidence poplatků	za odpady a psy za rok 2017
Faktury	došlé faktury č. 1 - 108, vydané faktury č. 1 - 12
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2017
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2017
Mzdová agenda	výplatní listiny a mzdové listy roku 2017
Pokladní doklady	PPD č. 1 - 62, VPD č. 1 - 57 účetní doklady č. 10001 - 10012
Pokladní kniha	za leden - prosinec 2017
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2017
Účetní deníky	za leden - prosinec 2017
Účetní doklady	předpisy faktur došlých č.dokladu 40001 - 40108 vnitřní účetní doklady č. 600001 - 600015 předpisy mezd č.dokladu 2001 - 2012 předpisy faktur vydaných č.dokladu 31701 - 31712
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové invest. dotace č. 45662017 ze dne 6. 11. 2017 od Plz.kraje ve výši 101 000,0 Kč na územní plán
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 1. 1. 2018 - pronájem rybníka

	na p.č. 62/1
Smlouvy o převodu majetku (prodej)	KS č. O1/2017 ze dne 12. 8. 2017 - prodej pozemku p.č. 262/2 v k.ú. Močerady
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke smlouvě o pronájmu a prodeji pozemku za rok 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2016 - prosinec 2017
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru za rok 2017

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady:

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 Močerady za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	12,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

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

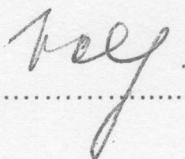
A. 1 *Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový*

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Močerady** 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 Močerady** 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**.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 30. 04. 2018

Podpisy kontrolorek:

Jitka Volfíková



Eva Veseláková, DiS.

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

