



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Čížkov, IČO: 00256536
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22.03.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Čížkov

Čížkov 28, 335 64 Čížkov u Blovic

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Miroslava Vyskočilová
- kontrolorky:
 - Ing. Marcela Šašková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Zdeněk Tomášek - starosta obce
- Jana Linhartová - 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	zveřejněn na úřední desce ve dnech 6.-22.12.2016
Rozpočtová opatření	schválena starostou obce a zveřejněna v souladu se zákonem .č.24/2017 Sb.
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2018-2020, schválen 29.12.2017, zveřejněn dne 30.12.2017
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 21.12.2016, zveřejněn dne 22.12.2016
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	stanoveny ZO dne 21.12.2016
Závěrečný účet	schválen ZO dne 12.5.2017, zveřejněn dne 13.5.2017
Bankovní výpis	leden - duben 2017
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná pro rok 2017
Evidence majetku	k 31.12.2017
Evidence pohledávek	k 31.12.2017
Evidence poplatků	k 31.12.2017
Evidence závazků	k 31.12.2017
Faktura	č. 20001 - 20447
Hlavní kniha	k 31.12.2017
Inventurní soupis majetku a závazků	inventura účtů 021,031,042,311,321,331,336, 337,403
Kniha došlých faktur	k 31.12.2017
Kniha došlých faktur	k 31.2.2017
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2017
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2017
Pokladní doklad	10001 - 10400
Pokladní kniha (deník)	k 31.12.2017
Příloha rozvahy	k 31.12.2017
Rozvaha	k 31.12.2017
Účetní deník	k 31.12.2017
Účetní doklad	leden - duben 2017
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2017
Dohody o provedení práce	platné pro rok 2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým	Storgé - 2.000,- Kč, Mikroregion Nepomucko - 5.000,- Kč

dotacím	
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Stavební úpravy a přístavba hasičské zbrojnice a klubu v Zahrádce - 320.000,- Kč, Obnova lesního porostu - 32.400,- Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 1.3.2017, ze dne 3.7.2017, ze dne 4.9.2017, směnná smlouva ze dne 20.12.2016
Smlouvy o věcných břemenech	platné pro rok 2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolovaným kupním a směnným smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2017
Výsledky kontrol zřízených organizací	MŠ Čížkov - bez nedostatků
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2016-prosinec 2017

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čížkov:

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 Čížkov za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čížkov za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čížkov 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	1,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,18 %
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 Čížkov** 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 Čížkov** 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 23.03.2018

Podpisy kontrolorek:

Ing. Marcela Šašková

Šašková

Vyskočilová

Ing. Miroslava Vyskočilová

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

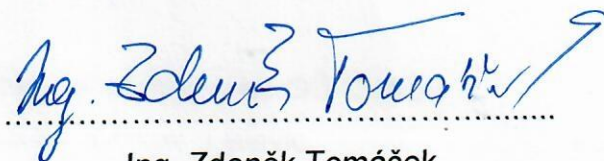


Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 Čížkov o počtu 6 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)



Ing. Zdeněk Tomášek

starosta obce



Dne: 26.3.2018

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Čížkov	Ing. Zdeněk Tomášek
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Miroslava Vyskočilová

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.

