



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/1308/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Pňovany, IČO: 00258261
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 30.01.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Pňovany

Pňovany 171, 330 33 Město Touškov

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Lenka Bulínová, DiS.
- kontrolorka:
 - Jaroslava Nedvědová

Při přezkoumání byla přítomna:

- Miroslava Kestlerová - 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	čís. 1 - 12
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018, 2019, 2020
Schválený rozpočet	na rok 2017, schválen ZO dne 20. 12. 2016 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	za rok 2016, schválen ZO dne 29. 3. 2017 bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2017
Faktury	za přezkoumané období
Hlavní kniha	za období 12/2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2017
Kniha došlých faktur	za přezkoumané období
Kniha odeslaných faktur	za přezkoumané období
Odměňování členů zastupitelstva	za přezkoumané období
Pokladní doklady	za přezkoumané období
Pokladní kniha (deník)	za přezkoumané období
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2017
Účetní doklady	za přezkoumané období
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2017
Rozvaha zřízené příspěvkové organizace	sestavená k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace	sestavený k 31. 12. 2017
Darovací smlouvy	uzavřené v roce 2017
Dohody o provedení práce	platné v roce 2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	uzavřené v roce 2017
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	uzavřené v roce 2017
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2017
Výsledek kontroly zřízené organizace	VS kontrola ZŠ a MŠ Pňovany ze dne 30. 9. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2016 - prosinec 2017

Účetní závěrka obce	za rok 2016, schválena ZO dne 29. 3. 2017
Účetní závěrka PO	ZŠ a MŠ za rok 2016 schválena ZO dne 22. 2. 2017
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za přezkoumané období

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pňovany:

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 Pňovany za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pňovany za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pňovany za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,11 %
	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) následující dluh územního celku:

A. Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

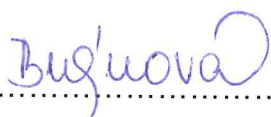
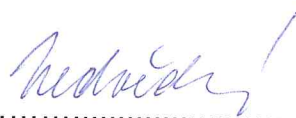
Ověřili jsme poměr dluhu 0,00 % **ÚSC Pňovany** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, přičemž **ÚSC Pňovany** dle předložených podkladů k 31. 12. 2017 nevykazuje žádný dluh, z čehož vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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 9. 2. 2018

Podpisy kontrolorek:

Jaroslava Nedvěďová



Bc. Lenka Bulínová, DiS.
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 Pňovany o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ing. Miroslav Hůla
starosta obce



Dne: 10. 2. 2018

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Pňovany	Ing. Miroslav Hůla
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová