



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/1581/17

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Klenová, IČO: 00573515**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**22.05.2018**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Klenová**

Klenová 65, 340 21 Janovice nad Úhlavou

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontrolorka: Jitka Voldřichová

**Při přezkoumání byly přítomny:**

- Ing. Andrea Baierová - starostka obce
- Jaroslava Přerostová – 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 byl zveřejněn v době od 23.11. - 13.12.2016 jako vyrovnaný, projednán a schválen na zasedání ZO dne 13.12.2016
Rozpočtová opatření	v roce 2017 bylo provedeno 8 rozpočtových opatření, která byla zveřejněna v zákonné lhůtě
Rozpočtový výhled	na roky 2017 - 2019, zveřejněn dne 15.3.2017
Schválený rozpočet	na rok 2017 zveřejněn dne 15.3.2017
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn v době od 15.2. - 7.3.2017, projednán a schválen na zasedání ZO dne 8.3.2017 s vyjádřením bez výhrad, následně zveřejněn dne 15.3.2017
Bankovní výpis	k datu 31.12.2017
Faktura	za měsíc leden-prosinec 2017
Hlavní kniha	za rok 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2017
Pokladní doklad	za rok 2017
Pokladní kniha (deník)	za rok 2017
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2017
Rozvaha	k datu 31.12.2017
Účtový rozvrh	předložen na rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc únor - prosinec 2017 (vyjma měsíce července 2017)
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	v roce 2017 uzavřeny 2 veřejnosprávní smlouvy: č. 1/2017 ze dne 9.3.2017 (Oblastní charita Klatovy), č. 2 ze dne 15.3.2017 (SDH Klenová)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	prodej pozemku p.č. 410/4 v k.ú. Klenová ( v roce 2017 neprošlo K.Ú.)
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ze dne 11.8.2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne: 13.12.2016, 8.3.2017, 10.5.2017, 10.7.2017, 4.10.2017 a 14.12.2017
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor: ze dne 31.3.2017, 30.6.2017, 29.9.2017 a 29.12.2017 Finanční výbor: ze dne 15.2.2017 a 25.11.2017

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová:

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 Klenová za rok 2017

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová za rok 2017

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová 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	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,10 %
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:

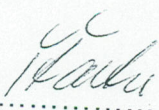
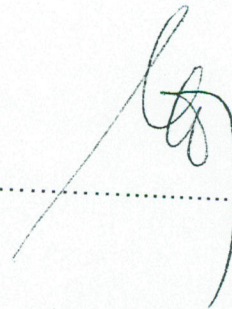
A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Klenová** 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 Klenová** 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 22.05.2018

Podpisy kontrolerek:

Jitka Voldřichová



Zoja Šťastná

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

**Obec  
KLENOVÁ**  
340 21 Janovice n. Úhlavou

*Ing. Andrea Baierová*

Ing. Andrea Baierová

Dne: 22. května 2018

starostka obce

**Rozdělovník**

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Klenová	Ing. Andrea Baierová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná