



# KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/1091/17

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Oplot, IČO: 00574147 za rok 2017

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**30.05.2018**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Oplot**

Oplot 69, 334 01 Přeštice

**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:**

- Jitka Janečková - starostka obce
- Bohumila Žižková - 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 6.2.-3.3.2017
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena ZO dne 2.12.2016, zveřejněn na úřední desce dne 2.12.2016
Rozpočtová opatření	schválena starostkou obce a zveřejněna v souladu se zák.č. 24/2017 Sb.
Rozpočtový výhled	sestaven na období let 2018.2019, schválen ZO dne 1.3.2017, zveřejněn na úřední desce dne 2.3.2017
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 1.3.2017, zveřejněn na úřední desce dne 2.3.2017
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	stanoveny dne 1.3.2017
Závěrečný účet	schválen ZO dne 14.6.2017
Bankovní výpis	k 31.12.2017
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	k 31.12.2017
Hlavní kniha	k 31.12.2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2017
Kniha došlých faktur	k 31.12.2017
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2017
Pokladní doklad	k 31.12.2017
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	k 31.12.2017
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	TJ Sokol Oplot- 15.000,- Kč, SDH Oplot - 15.000,- Kč, ČČK Oplot - 2.000,- Kč, Honební společenstvo Oplot - 3.000,- Kč, Florbalový oddíl Oplot - 6.000,- Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Oplot - 400.000,- Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 20.3.2017, ze dne 20.3.2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolovaným kupním smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2017
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2016-prosinec 2017

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Oplot:

**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 Oplot za rok 2017

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

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

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



#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Oplot 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	0,93 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,02 %
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 Oplot** 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 Oplot** 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 01.06.2018

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

**OBEC OPLLOT**  
Oplot 69  
334 01 Přeštice  
IČ: 005 74 147

.....  
Jitka Janečková

starostka obce

Dne: 4.6.2012

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Oplot	Jitka Janečková
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) téh 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.