



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Kaceřov, IČO: 00572853
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

18.04.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Kaceřov

Kaceřov 48, 331 51 Kaznějov

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvěďová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Zdeněk Široký - starosta obce
- Libuše Kalinová - místostarostka obce
- Ing. Martin Weis - externí 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	č. 1 - 3
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen ZO 14. 12. 2017 jako přebytkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2022
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO 7. 6. 2018 bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Faktury	vydané č. 50001 - 50005, došlé č. 10062 - 10106
Hlavní kniha	k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace 2018
Odměňování členů zastupitelstva	leden - prosinec 2018
Pokladní doklady	č. 1 - 74
Pokladní kniha	leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2018
Rozvaha	k 31. 12. 2018
Účetní doklady	č. 90001 - 90027
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2018
Smlouvy o převodu majetku	nákup pozemků ze dne 27. 9. 2018 a 15. 10. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Účetní závěrka	za rok 2017 schválena ZO 7. 6. 2018
Zápisy kontrolního a finančního výboru	leden - prosinec 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaceřov:

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 2018
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaceřov za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaceřov za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaceřov za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,05 %
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:

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 0,00 % ÚSC Kaceřov 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 Kaceřov 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 18. 4. 2019

Podpisy kontrolerek:



Jaroslava Nedvědová

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 Kaceřov o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Zdeněk Široký
starosta obce



Dne:

18.04.2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Kaceřov	Zdeněk Široký
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová