



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2594/17

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Spáňov, IČO: 00572438**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**07.02.2018**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Spáňov**

Spáňov 17, 344 01 Domažlice

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

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, DiS.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Ing. Jiří Janda - místostarosta obce
- Marie Kestová - 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
Rozpočtová opatření	roku 2017
Rozpočtový výhled	na období 2015- 2017 na období 2018 - 2022
Schválený rozpočet	na rok 2017
Závěrečný účet	za rok 2016
Bankovní výpis	1) BÚ Čs. spořitelna d. č. 1 - 168 2) BÚ ČNB d. č. 1 - 12
Evidence majetku	v programu EMA
Evidence poplatků	roku 2017
Faktura	došlé faktury č. 1 - 143 vydané faktury č. 1 - 8
Hlavní kniha	k 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	roku 2017
Kniha odeslaných faktur	roku 2017
Pokladní doklad	d. č. 1 - 168
Pokladní kniha (deník)	roku 2017
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2017
Rozvaha	k 31. 12. 2017
Účetní deník	leden až prosinec 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	leden až prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace č. 219522017 ze dne 12. 6. 2017 Smlouva o poskytnutí dotace č. A 49/PSOV - 2016 ze dne 8. 12. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2016 až prosinec 2017
Finanční a kontrolní výbor	zápisy finančního a kontrolního výboru

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Spáňov:

**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 Spáňov za rok 2017

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

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

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Spáňov za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

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

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

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Spáňov** 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 Spáňov** nepřekročil

