



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Klášter, IČO: 00256765
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

05. 04. 2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Klášter

Klášter 70, 335 01 Nepomuk

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Blanka Járová
- kontrolorky:
 - Ing. Marcela Šroubková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Zdeněk Bartošek - starosta obce
- Josef Rota – místostarosta obce
- Helena Rotová - 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 - 7 zveřejněna na ÚD a internetových stránkách obce po dobu stanovenou zákonem |
| Rozpočtový výhled | na roky 2017-2019 zveřejněn na ÚD a internetových stránkách obce po dobu stanovenou zákonem |
| Schválený rozpočet | na rok 2017 schválen ZO 30.12. 2016 jako vyrovnaný, zveřejněn na ÚD a internetových stránkách obce po dobu stanovenou zákonem |
| Závěrečný účet | na rok 2016 schválen ZO 30.6.2017, zveřejněn na ÚD a internetových stránkách obce po dobu stanovenou zákonem |
| Bankovní výpisy | KB, ČNB za období 1-12/2017 |
| Faktury | za období 1-12 přiložené k jednotlivým měsíčním bankovním výpisům, KB, ČNB č. 20001 - 20422 |
| Hlavní kniha | za období 1 - 12/2017 |
| Inventurní soupisy majetku a závazků | k 31. 12. 2017 |
| Pokladní doklady | č. 10001 - 10243 |
| Pokladní kniha (deník) | za období 1-12/2017 |
| Rozvaha | sestavená k 31. 12. 2017 |
| Účetní doklady | předpisy č. 60001-60058, předpisy mezd č. 50001-50012, účetní doklady č. 90001-90040 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | sestavný k 31. 12. 2017 |
| Výkaz zisku a ztráty | sestavený k 31. 12. 2017 |
| Smlouva o převodu majetku (prodej) | za období 1-12/2017 |
| Vnitřní předpisy a směrnice | za období 1-12/2017 |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | ze dne 30. 12. 2016, 30. 3. 2017, 30. 6. 2017, 29. 9. 2017, 29. 12. 2017 |
| Kontrolní a finanční výbor | Kontrolní výbor ze dne 25.1.,22.2.,29.3., 26.4., 31.5., 28.6., 26.7., 30.8., 26.9., 25.10., 15.11., 27.12.2017 Finanční výbor ze dne 11.1., 22.2., 22.3., 29.4., 24.5., 28.6., 27.7., 30.8., 24.9., 30.10., 3.12., 29.12.2017 |

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klášter:

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 92 odst. 1 - Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.
(napraveno)

Nedostatek: Kontrolou zápisů zastupitelstva obce za rok 2016 bylo zjištěno porušení § 92 odst.1 - ZO se sešlo dne 22.9.2016 a další jednání zastupitelstva obce se uskutečnilo 30.12.2016

- (splněno) - .

b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klášter za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klášter za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klášter za rok 2017

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

