



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Ledce, IČO: 00258032
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

2.10.2017 - 3.10.2017 a 12.4.2018 - 13.4.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Ledce

Ledce 232, 330 14 Ledce

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Ivana Musilová
- kontrolorka: Radka Fodorová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jiří Mareš - starosta obce
- Ing. Iva Prokešová - účetní obce
- Eva Vynáhlovská - administrativní pracovnice, pokladní

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	zveřejněný 23. 11. - 9. 12. 2016
Rozpočtová opatření	č. 1-3
Rozpočtový výhled	na roky 2015- 2019
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 14. 12. 2016
Závěrečný účet	schválen s výhradami ZO dne 14. 6. 2017
Bankovní výpisy	k 31.12.2017
Faktury	č. 2017001-2017296
Inventurní soupisy majetku a závazků	k 31.12.2017
Kniha došlých faktur	č. 2017001-2017296
Odměňování členů zastupitelstva	za rok 2017
Pokladní doklady	č.1-259
Pokladní deník	za kontrolované období
Rozvaha	sestavena k 30. 6. 2017
Účetní doklady	č. 960001-960012, 950001-950009, 94000-940011, 980001-980009, 610001-60026, 920001-920022, 820001-820003, 810001-810054.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 8. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 6. 2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Mateřská škola Ledce a Základní škola Ledce
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Mateřská škola Ledce a Základní škola Ledce
Smlouvy o převodu majetku (prodej)	smlouva ze dne 6.1.2017, ze dne 18.9.2017, ze dne 25.9.2017, ze dne 11.10.2017, ze dne 6.11.2017 a ze dne 18.12.2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	vztahující se k uzavřeným smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	pro kontrolované období
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	č. 15.-21.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny chyby a nedostatky: Přijatá opatření ze dne 14.6.2017 (splněno dne: 03.10.2017) - opatření schválená ZO.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce 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	3,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,16 %
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: 0 %.

„Ověřily jsme poměr dluhu obce Ledce 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 obce Ledce 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.“

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Za Krajský úřad Plzeňského kraje dne 13.04.2018

Podpisy kontrolorek:



Radka Fodorová

Mgr. Ivana Musilová

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 Ledce o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

Obec LEDCE
okr. Plzeň - sever
330 14 Ledce 232
IČ: 00258032 DIČ: CZ00258032

Jiří Mareš
starosta obce

Dne: 13.4.2018

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Ledce	Jiří Mareš
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvěďová

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) téhož 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.

ZVĚŘENĚNO NA VŘEDNÍ DESCE
OV VČETNĚ ELEKTR. DNE:
26. 4. 2018

