

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Bukovec, IČO: 00572306**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**24.04.2018**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Bukovec**

Bukovec 33, 345 62 Holýšov

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, Dis.
- kontrolorky:
  - Jitka Volfíková

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Vlastimil Juna - starosta 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 zveřejněn 8. - 28. 2. 2017                                                                                             |
| Pravidla rozpočtového provizoria                         | na rok 2017 schválena ZO dne 13. 12. 2016                                                                                          |
| Rozpočtová opatření                                      | RO č. 1 - 4 schválena starostou                                                                                                    |
| Rozpočtový výhled                                        | na období 2016 - 2018                                                                                                              |
| Schválený rozpočet                                       | na rok 2017 schválen ZO dne 28. 2. 2017 jako schodkový, schodek hrazen z přebytků hospodaření minulých let                         |
| Závěrečný účet                                           | za rok 2016 schválen ZO dne 20. 6. 2017 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn od 23. 5. do 20. 6. 2017                                  |
| Bankovní výpis                                           | 1) BÚ KB doklady č. 1 - 377<br>2) BÚ ČNB doklady č. 70001 - 70030                                                                  |
| Evidence majetku                                         | v programu EMA                                                                                                                     |
| Evidence poplatků                                        | roku 2017                                                                                                                          |
| Faktura                                                  | DFA č. 1 - 149<br>VFA č. 1 - 18                                                                                                    |
| 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                                                                                                                          |
| Mzdová agenda                                            | mzdové listy, rekapitulace mezd 1 - 12/2017                                                                                        |
| Pokladní doklad                                          | VPD a PPD č. 1 - 111                                                                                                               |
| Pokladní kniha (deník)                                   | roku 2017                                                                                                                          |
| Příloha rozvahy                                          | k 31. 12. 2017                                                                                                                     |
| Rozvaha                                                  | k 31. 12. 2017                                                                                                                     |
| Účetní deník                                             | leden až prosinec 2017                                                                                                             |
| Účetní doklad                                            | VBÚ - majetek d. č. 60001 - 60007                                                                                                  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                      | leden až prosinec 2017                                                                                                             |
| Výkaz zisku a ztráty                                     | k 31. 12. 2017                                                                                                                     |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | 1) VPS č. 1/2017 ze dne 27. 6. 2017<br>2) VPS č. 2/2017 ze dne 20. 6. 2017                                                         |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace - MZe ze dne 18. 5. 2017 - "Bukovec oprava MVN p. č. 897" ve výši 1 537 000,00 Kč |
| Smlouvy nájemní                                          | Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1. 3. 2017                                                                               |
| Smlouvy o dílo                                           | 1) SOD ze dne 9. 2. 2017 - "Bukovec - oprava MVN č.                                                                                |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | 897"<br>2) SOD ze dne 13. 12. 2017 - "Bukovec - oprava MVN č. 897 - Výpustní zařízení"                                                                                                                                            |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | 1) KS ze dne 8. 9. 2017 - prodej pozemku parc. č. 43/2<br>2) KS č. UZSVM/PDO/5426/2017-PDOM ze dne 18. 10. 2017 - koupě pozemku parc. 3/4<br>3) KS č. UZSVM/PDO/6825/2017-PDOM ze dne 12. 12. 2017 - koupě pozemku parc. č. 379/7 |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem                 | k uzavřené kupní a nájemní smlouvě z roku 2017                                                                                                                                                                                    |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | prosinec 2016 - prosinec 2017                                                                                                                                                                                                     |
| Finanční a kontrolní výbor                               | zápisy z FV a KV roku 2017                                                                                                                                                                                                        |

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bukovec:

**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 Bukovec za rok 2017

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

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

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bukovec 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                  | 0,40 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,23 % |
| 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 Bukovec** 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 Bukovec** 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 24. 04. 2018

Podpisy kontrolorek:

Jitka Volfiková



Eva Veseláková, Dis.

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 Bukovec o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

  
Vlastimil Juna  
starosta obce

 OBEC  
BUKOVEC

Dne: 24.04.2018

#### Rozdělovník

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno                          | Převzal(a)           |
|-----------|---------------|----------------------------------|----------------------|
| 1         | 1             | ÚSC Bukovec                      | Vlastimil Juna       |
| 2         | 1             | Krajský úřad<br>Plzeňského kraje | Eva Veseláková, Dis. |

#### 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.

Tento územní celek je vymezen v územní studii, která je součástí územního plánu obce Ústí nad Labem. Územní celek je vymezen v územní studii, která je součástí územního plánu obce Ústí nad Labem. Územní celek je vymezen v územní studii, která je součástí územního plánu obce Ústí nad Labem.



| Průběh | Průběh | Průběh | Průběh |
|--------|--------|--------|--------|
| Průběh | Průběh | Průběh | Průběh |
| Průběh | Průběh | Průběh | Průběh |
| Průběh | Průběh | Průběh | Průběh |

Průběh je vymezen v územní studii, která je součástí územního plánu obce Ústí nad Labem. Územní celek je vymezen v územní studii, která je součástí územního plánu obce Ústí nad Labem. Územní celek je vymezen v územní studii, která je součástí územního plánu obce Ústí nad Labem.

Průběh je vymezen v územní studii, která je součástí územního plánu obce Ústí nad Labem. Územní celek je vymezen v územní studii, která je součástí územního plánu obce Ústí nad Labem. Územní celek je vymezen v územní studii, která je součástí územního plánu obce Ústí nad Labem.