



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Trnová, IČO: 00258393
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11.12.2017 - 12.12.2017

09.5.2018 - 10.5.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Trnová

Trnová 181, 330 13 Trnová

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Petra Pavlíčková
- kontrolorky:
 - Radka Fodorová
 - Mgr. Ivana Musilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- JUDr. Jan Korejčík - starosta obce
- Pavlína Staralová - 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	zveřejněný ve dnech 29.11.2016 - 14.12.2016
Rozpočtová opatření	č. 1 - 12
Rozpočtový výhled	2018 - 2021
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen ZO dne 14. 12. 2016
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen ZO dne 21. 6. 2017
Bankovní výpis	k 31. 12. 2017 bankovní výpisy, vč. úvěrového účtu
Faktura	faktury přijaté: č. 2017118 - 2017410, faktury vydané: č. 2017001 - 2017050
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	k 31. 12. 2017
Kniha odeslaných faktur	č. 2017001 - 2017050
Odměňování členů zastupitelstva	leden - prosinec 2017
Pokladní doklad	pokladní doklady č.17001400 - 17001712
Pokladní kniha	k 31. 12. 2017
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2017
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Integrovaná ZŠ a MŠ Trnová, výkaz sestavený k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Integrovaná ZŠ a MŠ Trnová, výkaz sestavený k 31. 12. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 32902017 uzavřená dne 7. 9. 2017
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	12/2016, 1/2017 - 8/2017

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trnová:

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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trnová za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trnová za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trnová 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	1,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku: 70,89 %.

„Ověřily jsme poměr dluhu obce Trnová 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. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh obce Trnová překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 1 597 502,40 Kč.“

Důvodem výše dluhu je čerpání úvěrů na výstavbu komunikací, stav účtu 451 – *Dlouhodobé bankovní úvěry* k 31. 12. 2017 činí 10 398 000,00 Kč.

Dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 odst. 2 je obec povinna snížit dluh v následujícím kalendářním roce nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky k 31. 12. 2017 činí 79 875,00 Kč. Předpokládaná splátka v roce 2018 bude dle schváleného rozpočtu ve výši 1 602 000,00 Kč.

Za Krajský úřad Plzeňského kraje dne 10. 5. 2018



Podpisy kontrolerek:

Radka Fodorová

Mgr. Ivana Musilová

.....
.....

.....
.....

Ing. Petra Pavlíčková

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

JUDr. Jan Korejčík
starosta obce

Dne:
10.5.2018

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Trnová	JUDr. Jan Korejčík
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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.



číslo	územní celek	územní celek	územní celek
1	Územní celek	Územní celek	Územní celek
2	Územní celek	Územní celek	Územní celek
3	Územní celek	Územní celek	Územní celek