

# KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/1938/16

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Libkov, IČO: 00572616 za rok 2016

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

30. 5. 2017

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

### Místo provedení přezkoumání: Libkov

Libkov 7, 345 06 Kdyně

### Přezkoumané období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

### Přezkoumání vykonaly:

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

### Při přezkoumání byli přítomni:

- Miroslava Trněná - místostarostka obce
- Marta Faulová - 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 2016 zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 11. - 27. 12. 2015
Rozpočtová opatření	č. 1 - 4, 8 schválena ZO, č. 5, 6, 7 schválena starostkou obce
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2016 - 2019
Schválený rozpočet	schválen ZO 28. 12. 2015 jako přebytkový
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen ZO 22. 6. 2016 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 6. - 22. 6. 2016
Bankovní výpis	231 100 běžný účet KB, 231 130 spořicí účet KB, 231 171 běžný účet ČNB.
Evidence majetku	v účetním programu EMA
Faktura	došlé a odeslané za rok 2016
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2016
Inventurní soupis majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2016
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2016
Kniha pohledávek a závazků	za leden - prosinec 2016
Mzdová agenda	za leden - prosinec 2016
Odměňování členů zastupitelstva	za leden - prosinec 2016
Pokladní doklad	za leden - prosinec 2016
Pokladní kniha (deník)	za leden - prosinec 2016
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2016
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2016
Účetní deník	za období leden - prosinec 2016
Účetní doklad	číselné řady 1 - 532 běžný účet KB, číselné řady 7001 - 7037 běžný účet ČNB, číselné řady 6001 - 6023 předpisy faktur vydaných, číselné řady 3001 - 3034 ostatní předpisy
Účtový rozvrh	platný pro rok 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2016
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2016
Dohody o provedení práce	za leden - prosinec 2016
Smlouvy a další materiály	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. C 2/PSOV -

k přijatým účelovým dotacím	2016 ze dne 6. 9, 2016 ve výši 114 000,00 Kč na územní plán Libkov.
Smlouvy nájemní	Smlouva o pachtu zemědělských pozemků ze dne 30. 12. 2016
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1. Kupní smlouva ze dne 21. 1. 2016 - prodej pozemku p. č. 51/1, 1329/11 a 1329/24, 2. Kupní smlouva ze dne 14. 7. 2016 - koupě pozemku p. č. 1344 - les, 3. Kupní smlouva ze dne 27. 10, 2016 - prodej pozemku p. č. 498/1 a studny, 4. Směnná smlouva ze dne 16. 6. 2016 - směna pozemků v k. ú. Libkov.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke smlouvám o prodeji a směně pozemků a ke smlouvě o pachtu
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2015 - prosinec 2016
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru za rok 2016

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Libkov:

**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 2016

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Libkov za rok 2016

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Libkov za rok 2016

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Libkov za rok 2016

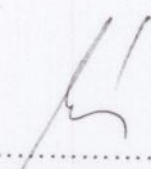
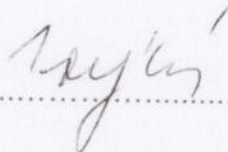
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 30. 05. 2017

Podpisy kontrolerek:

Jitka Volfiková



Eva Veseláková, Dis.

kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání



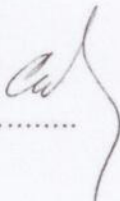
Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 Libkov o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

OBEC LIBKOV  
345 06 KDYNĚ  
IČ: 572616



Barbora Černá

Dne:  
30. 05. 2017

starosta obce

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Libkov	Barbora Černá
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Hana Škoríková

#### 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 správního deliktu 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.