



**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**  
**ODBOR EKONOMICKÝ**  
**ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY**  
Skroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/2218/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Velký Bor, IČO: 00256269**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**06.03.2019**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Velký Bor**

Velký Bor 71, 341 01 Horažďovice

**Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontrolorky:
  - Ing. Marcela Šroubková

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Václav Zábranský - starosta obce
- Jana Fiřtová - 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	návrh rozpočtu na rok 2018, zveřejněn od 13. 11. 2017 do 29. 11. 2017
Rozpočtová opatření	v roce 2018 provedeno 6 rozpočtových opatření, která byla po schválení zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 29. 11. 2017 jako schodkový, zveřejněn od 20. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2017 - 2019, zveřejněn od 21. 3. 2017
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn od 14. 5. 2018 do 30. 5. 2018, schválen v ZO dne 30. 5. 2018 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn od 6. 6. 2018
Bankovní výpis	k datu 31.12.2018
Faktura	za měsíc leden - prosinec 2018
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12.2018
Kniha došlých faktur	za rok 2018
Kniha odeslaných faktur	za rok 2018
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení odměn neuvolněným členům ZO (zasedání ZO dne 28.11.2018)
Pokladní doklad	za měsíce leden, květen, červenec, listopad, prosinec 2018
Pokladní kniha (deník)	za měsíce leden, květen, červenec, listopad, prosinec 2018
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2018
Rozvaha	k datu 31.12.2018
Účtový rozvrh	předložen na rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc únor - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2018
Darovací smlouvy	za rok 2018
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	směnná smlouva ze dne 23. 4. 2018 a ze dne 23. 5. 2018
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným směnným smlouvám v roce 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 29. 11. 2017, ze dne 31. 1. 2018, ze dne 28. 3. 2018, ze dne 30. 5. 2018, ze dne 25. 7. 2018, ze dne 26. 9. 2018, ze dne 30. 10. 2018, ze dne 28. 11. 2018

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Bor:

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 2018

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Bor za rok 2018

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Bor za rok 2018

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Bor za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku **4,98 %**

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,43%

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

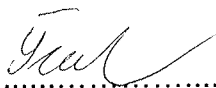
*A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový*

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Velký Bor** 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 Velký Bor** 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 06.03.2019

Podpisy kontrolorek:

Ing. Marcela Šroubková

  
.....

  
.....

Zoja Šťastná

kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání

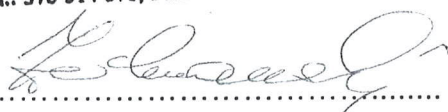


Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Velký Bor o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

**OBEC VELKÝ BOR**  
341 01 Horažďovice  
okres Klatovy  
IČO: 002 56 269  
Tel.: 376 514 378, Fax: 376 514 271



Dne: 6. března 2018

Václav Zábranský

starosta obce

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Velký Bor	Václav Zábranský
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná

#### 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.

VYKÉŠENO: 12.3.2019

SEJMUTO: 27.3.2019

5

**OBEC VELKÝ BOR**  
341 01 Horažďovice  
okres Klatovy  
IČO: 002 56 269  
Tel.: 376 514 378, Fax: 376 514 271

