



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2573/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Čermná, IČO: 00480339
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

31.05.2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Čermná

Čermná 49, 345 61 Staňkov

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, DiS.
- kontrolorka:
 - Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Karel Pomahač - starosta obce
- Petra Homolková - 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	zveřejněn od 9. 2. do 2. 3. 2018
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZO dne 3. 11. 2017, zveřejněno od 3. 11. 2017
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - 8, zveřejněna v řádném termínu
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 2. 3. 2018 jako přebytkový, po schválení zveřejněn od 2. 3. 2018 - 31. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2021 - schválen ZO 1. 12. 2017, jeho návrh zveřejněn od 15. 11. až 30. 11. 2017, po schválení zveřejněn od 1. 12. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO dne 11. 5. 2018 bez výhrad, návrh zveřejněn od 25. 4. do 11. 5. 2018, zveřejněn od 11. 5. 2018 dosud
Bankovní výpis	1) BÚ KB d. č. 196 - 380 2) BÚ ČNB d. č. 7001 - 7037
Evidence poplatků	předpisy místních poplatků 2018
Faktura	1) vydané d. č. 1 - 22 2) došlé d. č. 1 - 165
Hlavní kniha	k 31. 12. 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	roku 2018
Kniha odeslaných faktur	roku 2018
Mzdová agenda	předpisy hrubých mezd 2018
Pokladní doklad	PPD a VPD 1 - 242
Pokladní kniha (deník)	leden až prosinec 2018
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2018
Rozvaha	k 31. 12. 2018
Účtový rozvrh	
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	leden až prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1) Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 37252018 ze dne 24. 7. 2018 na "Opravu místních komunikací v obci Čermná ve výši 430 000,00 Kč" 2) Smlouva o poskytnutí dotace č. 43282018 na "Pořízení orientačního ukazatele rychlosti" ve výši 30 000 Kč 3) Rozhodnutí MMR o poskytnutí dotace ze dne 31. 5.

	2018 č. 117D64000111 ze 31. 5. 2018 - na "B.j. 4 PB - PČB Čermná - II. etapa"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1) KS ze dne 23. 2. 2018 - prodej pozemku p. č. 360/20 v k. ú. Čermná u Staňkova 2) KS ze dne 14. 3. 2018 - prodej pozemků parc. č. 868/12 a 892/6 v k. ú. Čermná u Staňkova
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupním smlouvám uzavřeným v roce 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018
Nespecifikován	zápisy z finančního a kontrolního výboru 2018

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná:

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 Čermná za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná 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 | 0,37 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,08 % |
| 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:

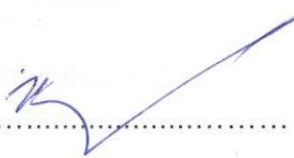
Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový.

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Čermná** 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 Čermná** 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 31.05.2019

Podpisy kontrolorek:

Blanka Vilímcová



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

Karel Pomahač
starosta obce

Dne: 31.5.2019

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Čermná	Karel Pomahač
2	1	Krajský úřad 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.