



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2704/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Čermná, IČO: 00480339
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

26. 05. 2021

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. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Kateřina Kasalová
- kontrolorka:
 - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

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	na rok 2020 zveřejněn od 14. 2. 2021
Pravidla rozpočtového provizoria	schváleny ZO dne 6. 12. 2021
Rozpočtová opatření	1 - 8
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO dne 6. 3. 2021
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO dne 12. 6. 2020 bez výhrad
Bankovní výpisy	vedené u KB a ČNB
Faktury	faktury od č. 1 do č. 392
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2020
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2020
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2020
Pokladní doklady	pokladní doklady od č. 1 do č. 221
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období leden - prosinec 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Smlouva k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace na akci "Oprava budovy prodejny čp. 40" do KÚPK na částku 360 000,00 Kč
Smlouvy o dílo	- na akci "Oprava budovy prodejny čp. 40" s firmou Milan Kaigl, Staňkov na částku 636 199,00 Kč bez DPH, uzavřená dne 31. 7. 2020, na profilu zadavatele uveřejněná dne 4. 8. 2020 - na akci "Výměna stávajícího veřejného osvětlení za LED svítidla v obci Čermná" s firmou STEMONT JS s.r.o., Horšovský Týn na částku 165 243,00 bez DPH, uzavřená dne 21. 1. 2020

Smlouvy o převodu majetku (koupě)	kupní smlouva uzavřená s firmou Autocentrum Jan Šmucler s.r.o., Plzeň na nákup nového dopravního automobilu na částku 1 030 274,51 bez DPH, uzavřená dne 6. 5. 2020, na profilu zadavatele uveřejněná dne 7. 5. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2019 - prosinec 2020
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2020

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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	15,07%

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

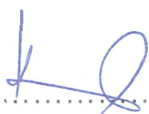
„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Čermná** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Čermná** 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.“

Podpisy kontrolerek:

Ing. Pavlína Melčová Bočanová



.....



.....

Mgr. Kateřina Kasalová
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

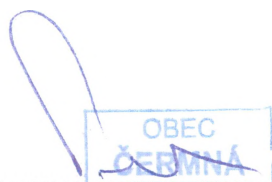


Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Dne: 26. 5. 2021

Karel Pomahač
starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Čermná	Karel Pomahač
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová