

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Čermná, IČO: 00480339
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27. 5. 2015

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

Místo provedení přezkoumání: Čermná

Čermná 49, 345 61 Staňkov

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Hana Škoríková
- kontroloři:
 - Jitka Volfíková

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 na úřední desce a v elektronické podobě 7. - 22. 2. 2014
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZO 6. 12. 2013
Rozpočtová opatření	č. 1 - 11
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2014 - 2016
Schválený rozpočet	schválen ZO 22. 2. 2014 jako schodkový, schodek financován z rezervy na účtu obce
Závěrečný účet	za rok 2013 schválen ZO 6. 6. 2014 bez připomínek, zveřejněn 10. 5. - 6. 6. 2014
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2014
Faktury	za období leden - prosinec 2014
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2014
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2014
Pokladní doklady	za červenec - prosinec 2014
Pokladní kniha	za červenec - prosinec 2014
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2014
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2014
Účetní deníky	za listopad a prosinec 2014
Účetní doklady	za říjen - prosinec 2014
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2014
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2014
Darovací smlouvy	Darovací smlouva se Stodskou nemocnicí a.s. ze dne 6. 8. 2014 na částku 10 000,00 Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 23472014 ze dne 22. 9. 2014 na projekt Čermná - kanalizace III. etapa
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, převod)	1. Kupní smlouva ze dne 24. 10. 2014 - nákup pozemků p.č. 401/7, 8, 18, 17, 19, 16, 12, 6, 2, 9 a 10, 2. Kupní smlouva ze dne 24. 10. 2014 - prodej pozemku p.č. 349/1, 3. Protokol č. 8/2014 ze dne 30. 12. 2014 o předání a převzetí společného zařízení polní cesty.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke smlouvě o prodeji pozemku
Zápisy z jednání	za prosinec 2013 - prosinec 2014

zastupitelstva včetně usnesení	
Nespecifikován	zápisy finančního a kontrolního výboru

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 2014

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2014

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2014

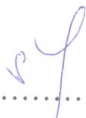
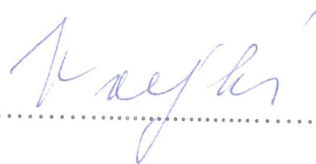
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 27. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Jitka Volfíková



Bc. Hana Škoríková

kontrolor pověřený 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 dílčího přezkoumání.

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



Karel Pomahač

starosta obce

Dne:

27. 5. 2015

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Čermná	Jan Šperl
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 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 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.