

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ
OBCÍ A KONTROLY

Skroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2168/15

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Čermná, IČO: 00480339
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

25. 5. 2016

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. 2015 – 31. 12. 2015

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 15. 1. - 5. 2. 2015
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZO 5. 12. 2014
Rozpočtová opatření	č. 1, 2, 3 - schválena starostou, č. 4 - 8 - schválena ZO
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2015 - 2016
Schválený rozpočet	schválen ZO 6. 2. 2015
Závěrečný účet	za rok 2014 schválen ZO 26. 6. 2015 bez výhrad, zveřejněn 29. 5. - 26. 6. 2015
Bankovní výpisy	1. 231 0100 - běžný účet KB, 2. 231 0171 - běžný účet ČNB, 3. 451 0200 - dlouhodobý úvěr na kanalizaci
Evidence majetku	evidence majetku v programu EMA za rok 2015
Faktury	došlé a odeslané za rok 2015
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur	sestaven k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur	sestaven k 31. 12. 2015
Odměňování členů zastupitelstva	za období leden - prosinec 2015
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2015
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2015
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2015
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2015
Účetní deníky	za období září - prosinec 2015
Účetní doklady	1. číselné řady 234 - 450 - účetní doklady k BÚ KB, 2. číselné řady 400100 - 400175 - předpisy došlých faktur.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období únor - prosinec 2015
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2015
Dohody o provedení práce	za období leden - prosinec 2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1. Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. A5/PSOV-2015 ze dne 17. 6. 2015 na generální opravu hasičské zbrojnice, 2. Smlouva č. 15249394 o poskytnutí podpory ze dne 4. 9. 2015 z Fondu soudržnosti, 3. Rozhodnutí č. EDS/SMVS/115D242004446 ze dne 28. 8. 2015 z MŽP na pořízení vybavení pro separaci odpadu.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, převod)	1. Protokol č. 1B/2015 o předání a převzetí společného zařízení Polní cesta HPC1 v k. ú. Krchleby u Staňkova ze dne 28. 5. 2015, 2. Kupní smlouva ze dne 26. 11. 2015 - nákup stavebního pozemku p.č. 24/1 a p.č. 31/1 a budovy č. ev. E1.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 99011836994 s KB ze dne 24. 6. 2015 na akci: "Čermná - kanalizační stoka III. etapa
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2014 - prosinec 2015
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 2015

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2015

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	32,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

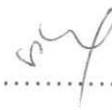
Krajský úřad Plzeňského kraje dne 25. 5. 2016

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:

25. 5. 2016

Rozdělovník

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