

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2597/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná, IČO: 00480339 za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

25. 04. 2018

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. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, DiS.
- kontrolorky:
 - Bc. Hana Škoríková
 - 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	na rok 2017 zveřejněn 20. 1. - 3. 2. 2017
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZO 2. 12. 2016
Rozpočtová opatření	č. 1, 5 - 9 schválena starostou, č. 2 - 4 schválena ZO
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2014 - 2017 a 2018 - 2021
Schválený rozpočet	schválen ZO 4. 2. 2017 jako schodkový, schodek hrazen z rezerv min.let
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen ZO 23. 6. 2017 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn 2. - 23. 6. 2017
Bankovní výpisy	1. KB za rok 2017 2. ČNB č. dokl. 7001 - 7026
Evidence majetku	v úč. programu EMA
Evidence poplatků	za odpady a psy za rok 2017
Faktury	1. došlé č. 1 - 202 2. odeslané č. 1 - 14
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2017
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2017
Mzdová agenda	měsíční předpisy mezd, výpl. listiny roku 2017
Pokladní doklady	Příjmové a výdajové PD č. dokl. 1 - 192
Pokladní kniha	za leden - prosinec 2017
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2017
Účetní deníky	za leden - prosinec 2017
Účetní doklady	Vnitřní úč. dokl. čísel. řady 60001 - 60023 a 214 - 421
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2017
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 13. 9. 2017 ve výši 7 000,00 Kč s Diakoníí Plzeň na soc. činnost
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu a provozování vodovodu a kanalizace s CHVAK Domažlice ze dne 12. 12. 2017
Smlouvy o dílo	Dodatek č. 1 ze dne 10. 3. 2017 ke smlouvě o dílo s fi M. Kaigl Poděvousy ve výši 923 313,00 Kč na akci: "B.J. 4 PB - PČB Čermná"

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Směnná smlouva ze dne 23. 6. 2017 - směna obecních pozemků p.č. 868/10 a 11 za pozemky p.č. 43/2
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení VB-služebnosti č. IV-12-0010718/VB/001 ze dne 2. 8. 2017 s ČEZ Distribuce, a.s.Děčín
Smlouvy zástavní	Smlouva č. 117D064000016 ze dne 13. 12. 2017 o zřízení zástavního práva s MMR ČR Praha ve výši 2 400 000,00 Kč na B.J. 4 PP Čermná
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke směnné smlouvě
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2016 - prosinec 2017
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního 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 2017

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	28,30 %
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:

A. 1 Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

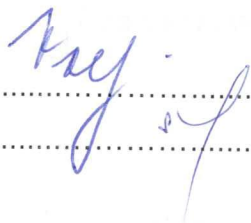
„Ověřily jsme poměr dluhu 6,23% ÚSC Čermná k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh ÚSC Čermná nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 25. 04. 2018

Podpisy kontrolorek:

Jitka Volfíková

Bc. Hana Škoríková


.....
.....


.....
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

Dne:

25. 04. 2018

starosta obce

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.