



Výtisk č. 1

Čj: EK/1905/17

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Černíkov, IČO: 00253286
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

05. 02. 2018

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

Místo provedení přezkoumání: Černíkov

Černíkov 20, 345 06 Kdyně

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorky:
 - Eva Veseláková, DiS.

Při přezkoumání byla přítomna:

- Bc. Jana Sedláčková - 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 28. 11. - 13. 12. 2016
Rozpočtová opatření	č. 1, 2, 4, 5 schválena ZO, č. 3 starostou
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2017 - 2019 a na období 2018 - 2020
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen ZO 16. 12. 2016 jako vyrovnaný, zveřejněn od 9. 1. 2017
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen ZO 27. 3. 2017 s výhradou, zveřejněn 7. 22. 3. 2017, ZÚ zveřejněn od 7. 3. 2017
Bankovní výpis	1. KB č. 1 - 189, 328 - 390, 694 - 722, 2. ČNB 74000001 - 25
Evidence majetku	v úč. programu EMA
Faktura	1. došlé č. 1 - 516, 2. odeslané č. 1 - 13
Hlavní kniha	sestavena za leden - prosinec 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	sestavena za leden - prosinec 2017
Kniha odeslaných faktur	sestavena za leden - prosinec 2017
Kniha pohledávek a závazků	za leden - prosinec 2017
Mzdová agenda	mzdové listy za únor 2017
Pokladní doklad	č. 1 - 73, 141 - 215, 327 - 346
Pokladní kniha (deník)	za leden - prosinec 2017
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2017
Účetní deník	sestaven za leden - prosinec 2017
Účetní doklad	VÚD č. 60000001 - 66
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období únor - prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	VPS ze dne 25. 4. 2017 na částku 12 250,00 Kč na setkání důchodců
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1. Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 23. 8. 2017 z MŽP na částku 2 995 325,22 Kč na akci: "Nakládání s odpady v obci Černíkov", 2. Smlouva o poskytnutí inv. účelové dotace č. 4748/2017 ze dne 4. 12. 2017 na částku 321 000,00 Kč na úpravu

	střechy OÚ Černíkov
Smlouvy nájemní	Smlouva č. 2/2016 ze dne 9. 1. 2017 o pachtu pozemku p.č. 35/2 v k.ú. Černíkov
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	KS ze dne 27. 11. 2017 - prodej par.st. 66 vč. bytového domu čp.54 v k.ú. Slavíkovice
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným smlouvám o pachtu pozemku a prodeji nemovitosti
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	došlo na KÚPK dne 5. 4. 2017
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 Černíkov:

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
- § 13 odst. 1 písm. b) - *Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.*

(napraveno).

Nedostatek: Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

- Opatření k nápravě (splněno dne: 05.02.2018) - Nedostatek se v roce 2017 již neopakoval.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) následující dluh územního celku:

A. Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

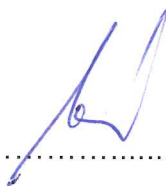
Ověřili jsme poměr dluhu **ÚSC Černíkov** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, přičemž **ÚSC Černíkov** dle předložených podkladů k 31. 12. 2017 nevykazuje žádný dluh, z čehož vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 05. 02. 2018

Podpisy kontrolerek:

Eva Veseláková, DiS.



Jitka Volfíková

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



OBEC ČERNÍKOV
IČ: 00253286
okres Klatovy
-1-

Dne: 18.7.2012

Jan Hladík
starosta obce



Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Černíkov	Jan Hladík
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.