

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



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1679/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Černíkov, IČO: 00253286
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

05. 02. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Černíkov

Černíkov 20, 345 06 Kdyně

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková

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	na rok 2018 zveřejněn 14. 11. - 31. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1 - 7, po schválení zveřejněna v zákonně stanoveném termínu
Schválený rozpočet	schválen ZO 18. 12. 2017 jako vyrovnaný, zveřejněn od 10. 1. 2018 do 31. 1. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO 18. 12. 2017 na období 2018 - 2020, jeho návrh zveřejněn 14. 11. - 31. 12. 2017, po schválení zveřejněn od 10. 1. 2018 dosud
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO 29. 3. 2018 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn 27. 2. - 31. 3. 2018, po schválení zveřejněn od 29. 3. 2018 dosud
Bankovní výpisy	1. BÚ KB č. dokladu 1 - 817, 2. BÚ ČNB č. dokladu 740 000 001 - 740 000 027, 3. Spořicí účet ČNB č. dokladu 710 000 001 - 710 000 008, 4. Spořicí účet KB č. dokladu 720 000 001 - 720 000 016.
Evidence majetku	za leden - prosinec 2018 v úč. programu EMA
Faktury	1. došlé faktury č. 1 - 290, 1. odeslané faktury č. 1 - 15
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2018
Kniha došlých a odeslaných faktur	sestavená za leden - prosinec 2018
Mzdová agenda	předpisy mezd za leden - prosinec 2018
Pokladní doklady	PPD a VPD č. 1 - 341 za leden - prosinec 2018
Pokladní kniha	sestavena za leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2018
Účetní deníky	sestaven za leden - prosinec 2018
Účetní doklady	VÚD č. dokladu 600 000 001 - 600 000 071
Účtový rozvrh	platný pro rok 2018
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaveny za únor - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2018
Darovací smlouvy	1. DS ze dne 1. 8. 2018 - finanční dar ve výši 200 000,00 Kč a.s. Podhoran Černíkov od obce, 2. DS ze dne 1. 7. 2018 - dar obci - starší požární

	automobil od města Lázně Kynžvart.
Dohody o provedení práce	sepsané za leden - prosinec 2018
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva ze dne 13. 3. 2018 o poskytnutí účelové dotace Plzeňskému kraji ve výši 19 560,00 Kč na dopravní obslužnost
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva č. 65912018 ze dne 3. 12. 2018 o poskytnutí účelové dotace z PK - investiční ve výši 500 000,00 Kč na stavební úpravy střechy bytového domu čp. 19 Černíkov
Smlouvy nájemní	Smlouva č. 5/2018 ze dne 16. 7. 2018 o zemědělském pachtu pozemků p.č. 1874 a 1877 v k.ú. Černíkov
Smlouvy o převodu majetku (směna)	Směnná smlouva ze dne 9. 10. 2018 - směna pozemků p.č. 427, 429 a 430 v k.ú. Vílov
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke směnné smlouvě a ke smlouvě o zeměd. pachtu za rok 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2017 - prosinec 2018
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Fond rozvoje bydlení - účet 236 - č. dokladu 700 000 001 - 700 000 016
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru za rok 2018

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 chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2018

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,15 %
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:

*Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost **je nulový***

„Ověřila jsem poměr dluhu **ÚSC Černíkov** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsem provedla výběrovým způsobem tak, abych získala přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Černíkov** 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**.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 19. 02. 2019

Podpis kontrolorky:

.....
Jitka Volfíková



Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

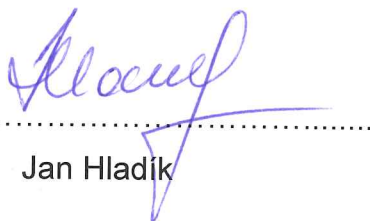
Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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-


.....
Jan Hladík

starosta obce

Dne: 5.3.2019

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.