



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

Výtisk č. 1

Čj:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Černíkov, IČO: 00253286
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 02. 02. 2021

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. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Radka Fodorová
- kontrolorka:
 - Ing. Šárka Tomanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jan Hladík - starosta obce
- 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 2020, zveřejněn v období od 25. 11. - 13. 12. 2019 jako vyrovnaný
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5/2020
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na ZO dne 13. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	schválený na období 2019 - 2022
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2019, projednán a schválen na zasedání ZO dne 15. 6. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 s vyjádřením bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2020 KB BÚ, KB povodňový účet, ČSOB spořicí účty, ČNB
Faktury	číslo 400000001 - 400000270
Hlavní kniha	za období 1 - 12 /2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	všech rozvahových účtů sestavených k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12 /2020
Kniha odeslaných faktur	za období 1 - 12 /2020
Pokladní doklady	číslo dokl. 100000001 - 100000028, 100000080 - 100000108, 100000143 - 100000288
Pokladní deník	za období 1 - 5 a 9 - 12/ 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12 /2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Smlouvy nájemní	Smlouva č. 1/2020, 2/2020, 3/2020, 4/2020
Smlouvy o dílo	Výstavba volnočasového areálu - víceúčelové hřiště Úžlebec, smlouva uzavřena dne 15. 9. 2020
Dokumentace k veřejným zakázkám	Výstavba volnočasového areálu - víceúčelové hřiště Úžlebec, smlouva uzavřena dne 15. 9. 2020, na profilu zadavatele byla uveřejněna dne 30. 9. 2020
Vnitřní předpis a směrnice	č. 4/2010 pro poskytování cestovních náhrad
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva za prosinec 2019 - prosinec 2020
Nespecifikován	Zápis kontrolního výboru ze dne 14. 12. 2020 Zápis finančního výboru ze dne 30. 11. 2020

B. Zjištění z konečného (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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,00 %
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

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Černíkov** 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. 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 2. 2. 2021

Podpisy kontrolerek:

Ing. Šárka Tomanová



Toman

Radka Fodorová

Radka Fodorová

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 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



OBEČ ČERNÍKOV
IČ: 00253286
okres Klatovy
-1-

Jan Hladík
starosta obce

Dne:

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Černíkov	Jan Hladík
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Radka Fodorová

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.