



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Černíkov, IČO: 00253286
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

04. 02. 2020

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. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorka:
 - Bc. Hana Škoríková

Při přezkoumání byli přítomni:

- 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 na úřední desce a v elektronické podobě od 27. 11. - 31. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 5 schváleno ZO, č. 1 - 4, č. 6 - 12 schváleno starostou obce, po schválení řádně zveřejněno
Schválený rozpočet	schválen ZO 14. 12. 2018, po schválení zveřejněn od 7. 1. 2019 - do 31. 1. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2022, schválen ZO 25. 3. 2019, návrh zveřejněn 11. 3. - 25. 3. 2019, po schválení zveřejněn od 25. 3. 2019 dosud
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZO 25. 3. 2019 bez výhrad, návrh zveřejněn 7. - 25. 3. 2019, po schválení zveřejněn od 25. 3. 2019 - dosud
Bankovní výpis	BÚ KB za září - prosinec
Faktury	1) Faktury došlé číselné řady 1 - 317, 2) Faktury odeslané číselné řady 1 - 21
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za kontrolované období
Kniha odeslaných faktur	za kontrolované období
Pokladní doklady	PPD a VPD číselné řady 280 - 433
Pokladní deník	za období září - prosinec
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2019
Účetní doklady	1) předpisy došlých faktur číselné řady 400000206 - 400000317, 2) interní doklady číselné řady 600000048 - 600000064, 3) účetní doklady k BÚ KB číselné řady 567 - 848, 4) předpisné seznamy mezd září - prosinec
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období únor - prosinec
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1) Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 40822019 ze dne 19. 11. 2019 na akci: "Stavební úpravy hasičské zbrojnice Černíkov". Přijátá dotace ve výši 400 000,00 Kč od PK. 2) Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 30. 5. 2019 na akci: "Naučná stezka v Černíkově",

	Přijatá investiční dotace ve výši 60 000,00 Kč od PK.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 16. 9. 2019 na akci: "Stavební úpravy hasičské zbrojnice Černíkov" v ceně díla 857 887, 00 Kč (bez DPH).
Smlouva o převodu majetku (prodej)	Kupní smlouva č. 6015/2019 ze dne 9. 4. 2019 - prodej pozemku p.č. 33 k.ú. Rudoltice.
Zveřejněný záměry o nakládání s majetkem	k výše uvedené kupní smlouvě
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2018 - prosinec 2019
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru za rok 2019

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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Černíkov za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,14 %
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 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 04. 02. 2020

Podpisy kontrolorek:

Bc. Hana Škoríková



Jitka Volfíková

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



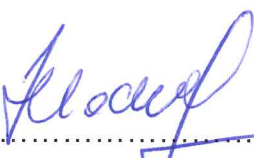
Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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




Jan Hladík
starosta obce

Dne:

04. 02. 2020

Rozdělovník

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

