



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

Výtisk č. 1

Čj: PK - EK/2948/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Číhaň, IČO: 00573477
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

24.02.2020

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Číhaň

Číhaň 26, 341 42 Kolinec

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorka:
 - Zoja Šťastná
 - Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Josef Srb - starosta obce
- Miluše Kotlanová - 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 2019 zveřejněn v době od 27.11.2018 - 20.12.2018 jako přebytkový
Rozpočtová opatření	k datu 31.12.2019 bylo schváleno 7 RO (5 rozpočtových opatření schváleno v ZO a 2 starostou), která byla zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu na rok 2019 schválen na zasedání ZO dne 19.12.2018, po schválení zveřejněn dne 12.1.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	předložen na období 2020 - 2022, schválen v ZO dne 19.12.2018, návrh zveřejněn v době od 27.11.2018 - 20.12.2018, po schválení v ZO zveřejněn 12.1.2019
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn v době od 11.3. - 27.3.2019, projednán a schválen na zasedání ZO dne 27.3.2019 s vyjádřením bez výhrad, následně zveřejněn dne 29.3.2019
Bankovní výpis	běžný účet u KB Klatovy a účet u ČNB za rok 2019
Faktura	přijaté a vydané faktury za měsíc 2019
Hlavní kniha	za rok 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2019
Kniha došlých faktur	za rok 2019
Kniha odeslaných faktur	za rok 2019
Pokladní doklad	za období leden - prosinec 2019
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2019
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc leden - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 30.9.2019, 9.10.2019
Smlouvy o dílo	smlouva o dílo ze dne 28.3.2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	darovací smlouva ze dne 31.1.2019, 4.7.2019 (bezúplatný převod) kupní smlouva ze dne 2.5.2019 (obec kupující) kupní smlouva ze dne 16.10.2019 (obec prodávající)
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným smlouvám v roce 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným smlouvám v roce 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19.12.2018, 27.3.2019, 15.5.2019, 21.8.2019, 27.11.2019, 18.12.2019
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor - zápis ze dne 19.2.2019, 22.5.2019, 11.9.2019, 6.11.2019, 27.11.2019 Finanční výbor - zápis ze dne 2.1.2019, 6.3.2019, 6.5.2019, 14.8.2019, 13.11.2019

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň:

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 Číhaň za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň 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	1,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,36%

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 Číhaň** 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 Číhaň** 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 24.02.2020

Podpisy kontrolerek:

Blanka Vilímcová

Zoja Šťastná


.....
.....
.....

Ing. Marcela Šroubková
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 Číhaň o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Dne: 24. února 2020

Ing. Josef Srb
starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Číhaň	Ing. Josef Srb
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šroubková

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.