



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Čmelíny, IČO: 44626754**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**04.05.2020**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Čmelíny**

Čmelíny 32, 335 01 Nepomuk

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorka:
  - Ing. Miroslava Vyskočilová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Alena Nová - 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 ve dnech 10.-27.12.2018
Rozpočtová opatření	schválena ZO a zveřejněna na úřední desce v souladu se zák.č.24/2017 Sb.
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 27.12.2018, zveřejněn na úřední desce dne 28.12.2018
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	stanoveny dne 27.12.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období let 2019-2020, schválen ZO dne 10.3.2018, zveřejněn na úřední desce dne 29.3.2018
Závěrečný účet	schválen ZO dne 19.6.2019, zveřejněn na úřední desce dne 20.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 1.-19.6.2019
Bankovní výpis	za měsíc leden, únor, červen, červenec, říjen-prosinec
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná pro rok 2019
Evidence majetku	k 31.12.2019
Evidence poplatků	k 31.12.2019
Faktura	za měsíc leden, únor, červen, červenec, říjen - prosinec
Hlavní kniha	k 31.12.2019
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizační zpráva, plán inventur, inventarizace k 31.12.2019
Kniha došlých faktur	k 31.12.2019
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2019
Odměňování členů zastupitelstva	od 1.1.2019
Pokladní doklad	leden-březen, červenec-září, listopad, prosinec
Pokladní kniha (deník)	leden-březen, červenec-září, listopad, prosinec
Příloha rozvahy	k 31.12.2019
Rozvaha	k 31.12.2019
Účetní deník	k 31.12.2019
Účetní doklad	březen-říjen
Účtový rozvrh	platný pro rok 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2019
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2018-prosinec 2019

## **B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čmelíny:

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 Čmelíny za rok 2019**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čmelíny za rok 2019**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čmelíny 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	<b>29,36 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,94 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0%</b>

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

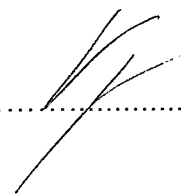
A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Čmelíny** 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 Čmelíny** 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 06.05.2020

Podpisy kontrolerek:

Ing. Miroslava Vyskočilová



.....



.....

Ing. Marcela Šašková

kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání

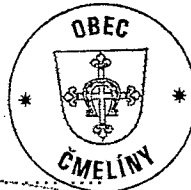
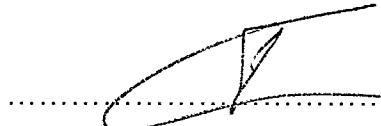


Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 Čmelíny o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)



Václav Fiala  
starosta obce

Dne: 15.5.20

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Čmelíny	Václav Fiala
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

#### 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.