



**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**

**ODBOR EKONOMICKÝ**

**ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY**

**Skroupova 18, 306 13 Plzeň**

Výtisk č. 1

Čj: EK/1887/17

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
ÚSC Čmelíny, IČO: 44626754  
za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**18.04.2018**

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. 2017 – 31. 12. 2017**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorky:
  - 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 1.-22.12.2016
Rozpočtová opatření	schválena ZO č. 1 dne 28.3., č. 2 dne 29.5., č. 3 dne 23.10., č. 4 dne 28.12. 2017
Rozpočtový výhled	sestaven na období let 2016-2018
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 28.12.2016
Závěrečný účet	schválen ZO dne 29.5.2017
Bankovní výpis	k 31.12.2017
Evidence majetku	k 31.12.2017
Faktura	k 31.12.2017
Hlavní kniha	k 31.12.2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2017
Kniha došlých faktur	k 31.12.2017
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2017
Pokladní doklad	k 31.12.2017
Pokladní kniha (deník)	k 31.12.2017
Příloha rozvahy	k 31.12.2017
Rozvaha	k 31.12.2017
Účetní deník	k 31.12.2017
Účetní doklad	k 31.12.2017
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	140.000,- Kč - Obnova fasády, 18.000,- Kč - Lesy
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	směnná smlouva ze dne 1.3.2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolované směnné smlouvě
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2016-prosinec 2017

## 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 2017  
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čmelíny za rok 2017

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čmelíny za rok 2017

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čmelíny za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,92 %
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

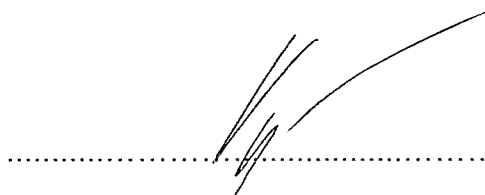
„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Čmelíny** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Čmelíny** 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.“

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 20.04.2018

Podpisy kontrolorek:

Ing. Miroslava Vyskočilová



Ing. Marcela Šašková

kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání



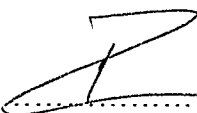
Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004, Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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.

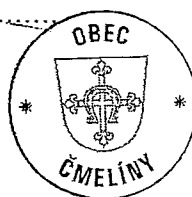
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

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: 23.4.2018

#### 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.