

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

OBCENÍ ÚŘAD CHANOVICE okr. Klatovy	Čís. dopor. DS
Došlo: 22.4.2020	Zpracovatel K
Příloha: 1	Ukl. znak 5413 V15
Č. j.: 354/2020	

Výtisk č. 1

Čj: PK - EK/2106/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Chanovice, IČO: 00255556
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

16.10.2019 - 17.10.2019

20.04.2020 - 21.04.2020

v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Ivana Straková – účetní obce Chanovice
-

Přezkoumání bylo v roce 2020 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, profil zadavatele veřejných zakázek, registr smluv, informační portál MF MONITOR).

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
Rozpočtová opatření	k datu 31.12.2019 bylo schváleno rozpočtové opatření č. 8, 9, 10, která byla zveřejněna v zákonné lhůtě
Bankovní výpis	ověřeny k datu 31. 12. 2019
Hlavní kniha	za období 10 - 12/2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva obce za rok 2019 ze dne 7. 2. 2020 Proškolení účastníků k provádění inventarizace ze dne 11. 12. 2019 Plán inventur na r. 2019 ze dne 11. 12. 2019 Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	k datu 31.12.2019
Kniha odeslaných faktur	k datu 31.12.2019
Pokladní kniha (deník)	za měsíc říjen - prosinec 2019 (obec) za měsíc říjen - prosinec 2019 (HČ - IC)
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Účetní doklad	VÚD č. 15, 18, 19/19 Kniha dalších příjmů - nájmy bytů za období 10 - 12/2019 Kniha dalších příjmů - BUS za období 10 - 12/2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc říjen - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	obec prodávající: kupní smlouva ze dne 2. 12. 2019 - byt č. 122/6
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměr směny p. č. 471 - k. ú. Černice záměr pronájmu p. č. 499/14 - k. ú. Chanovice
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 27. 11. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13. 11. 2019, 11. 12. 2019, 30. 12. 2019
Finanční výbor	Finanční výbor zápis ze dne: 11. 10. 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chanovice:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovitosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovitosti v příštích obdobích.

V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz bod A. Přezkoumané písemnosti nebyly shledány 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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chanovice za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chanovice za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Chanovice 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	3,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,02%

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 Chanovice** 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 Chanovice** 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 21. 4. 2020

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, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Chanovice o počtu 5 stran byl dálkově seznámen starosta obce Petr Klásek

Rozdělovník

ÚSC Chanovice – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
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

příslušném 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.



Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **128226831-20180-200422140129** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z 5 listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 22.04.2020 v 14:01:39. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 22.04.2020 13:51:02. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 AF DD A0**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Lenka Krausová, Krajský úřad Plzeňského kraje, Plzeňský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 22.04.2020 v 14:01:39. Údaje o časovém razítku: datum a čas **21.04.2020 15:44:56**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 42**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Chanovice**

Pracoviště: **Obec Chanovice**

V Chanovicích dne **22.04.2020**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:

IVANA STRAKOVÁ



Otisk úředního razítka:



128226831-20180-200422140129

Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.