

Čj: PK-EK/2927/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Zhoř, IČO: 00573655
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

20. 04. 2020 v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Vendula Kotvanová
- kontrolorka:
 - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytli:

- Karel Starý - starosta obce

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
Návrh rozpočtu	na rok 2019 zveřejněn od 12. 12. do 28. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen ZO dne 28. 12. 2018 jako přebytkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2022 schválen ZO dne 20. 12. 2017
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen 26. 6. 2019 bez výhrad
Bankovní výpisy	vedené u ČNB, ČSOB
Evidenze poplatků	za kontrolované období 2019
Faktury	přijaté faktury za období leden - listopad 2019 vydané faktury za období leden - listopad 2019
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventarizace za rok 2019
Kniha došlých faktur	za období leden - listopad 2019
Kniha odeslaných faktur	za období leden - listopad 2019
Pokladní doklady	za období leden - listopad 2019
Pokladní kniha	za období leden - listopad 2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2018 - prosinec 2019
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2019

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Zhoř:

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

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Zhoř za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Zhoř za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Zhoř 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	0,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	34,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,82%

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

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 14,83 % **ÚSC Zhoř** 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Zhoř** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne

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 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 Kaznějov o počtu 4 stran byl dálkově seznámen starosta obce Karel Starý.

Rozdělovník

ÚSC Kaznějov – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Pavlína Melčová Bočanová