

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Úsilov, IČO: 00572535
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

03. 03. 2021 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. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Barbora Kozlová
- kontrolorka:
 - Jitka Volfíková

Písemnosti v roce 2021 elektronicky poskytla:

- Eva Veseláková, DiS. - účetní obce

Přezkoumání bylo v roce 2021 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány při metodické dohlídce nebo 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	zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 4. 12. - 27. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - č. 7 schváleno starostou obce, po schválení řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZO 27. 12. 2019, po schválení zveřejněn 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2023 schválen ZO dne 27. 12. 2017, po schválení zveřejněn od 1. 1. 2018 dosud
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO 25. 9. 2020 bez výhrad, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 9. 6. - 25. 9. 2020, po schválení zveřejněn od 1. 10. 2020 dosud
Bankovní výpisy	1) BÚ KB za leden - prosinec, 2) BÚ ČNB za leden - prosinec 3) BÚ J&T Banka za leden - prosinec
Faktury	došlé faktury č. 1 - 115 vydané faktury č. 1 - 17
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020
Pokladní doklady	pokladní doklady číselné řady 1 - 184
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2020
Účetní deník	sestaven k 31. 12. 2020
Účetní doklady	1) účetní doklady k BÚ KB číselné řady 1 - 306, 2) účetní doklady k BÚ ČNB číselné řady 17001 - 17027 3) účetní doklady k BÚ J&T Bank číselné řady 12001 - 12004 a 13001 - 13004
Účtový rozvrh	sestaven k 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2020
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva ze dne 24. 3. 2020 o poskytnutí účelové dotace z PK ve výši 21 837,00 Kč na zřizování nových oplocenek
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2019 - prosinec 2020

B. Zjištění z konečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úsilov:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 92 odst. 1 - *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.*

Nedostatek: Kontrolní skupině byl předložen zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 27. 12. 2019 a následující zasedání zastupitelstva obce se konalo až dne 26. 6. 2020.

Povinnost konat zasedání zastupitelstva za užití pravidel po dobu krizového stavu skončila koncem nouzového stavu, který byl prodloužen do dne 17. 5. 2020. Zasedání zastupitelstva obce se tudíž od tohoto okamžiku musejí konat za obvyklých podmínek stanovených zákonem o obcích.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 43 - *Závěrečný účet obce nebyl projednán zastupitelstvem obce do 30. června následujícího roku.*

Nedostatek: Závěrečný účet obce za rok 2019 byl projednán a schválen ZO dne 25. 9. 2020

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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úsilov za rok 2020

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 92 odst. 1 - Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

Nedostatek: Kontrolní skupině byl předložen zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 27. 12. 2019 a následující zasedání zastupitelstva obce se konalo až dne 26. 6. 2020.

Povinnost konat zasedání zastupitelstva za užití pravidel po dobu krizového stavu skončila koncem nouzového stavu, který byl prodloužen do dne 17. 5. 2020. Zasedání zastupitelstva obce se tudíž od tohoto okamžiku musejí konat za obvyklých podmínek stanovených zákonem o obcích.

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4) překročení působnosti

Závěrečný účet obce nebyl projednán zastupitelstvem obce do 30. června následujícího roku.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úsilov za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úsilov za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,26 %
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:

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Úsilov** 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 Úsilov** 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 11. 03. 2021

Podpisy kontrolerek:

Jitka Volfíková

Podepsáno elektronicky

Barbora Kozlová

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

Podepsáno elektronicky

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.

Tento zápis byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickými podpisy kontrolerek z oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Úsilov o počtu 6 stran byl dálkově seznámen starosta obce Miroslav Sláma.

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
elektronicky	1	ÚSC Úsilov	Miroslav Sláma
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

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.