

	osoby oprávněné nařizováním hospodářských operací a kontrolou věcné správnosti. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručující jejich trvanlivost.
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	Byly předloženy výkazy Fin 2 - 12 M za období leden - prosinec 2021, příjmy rozpočtu po konsolidaci k 31. 12. 2021 byly ve výši 3 522 746,33 Kč, výdaje rozpočtu po konsolidaci ve výši 2 631 781,82 Kč, výsledek rozpočtového hospodaření obce k 31. 12. 2021 je přebytek ve výši 890 964,51 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 Kč, kde náklady celkem jsou ve výši 1 798 230,65 Kč, výnosy celkem jsou ve výši 3 664 107,71 Kč, HV je zisk ve výši 1 865 877,06 Kč, odpovídá hospodaření vykázanému v rozvaze.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Byla předložena rozvaha MŠ Úsilov k 31. 12. 2021, kde aktiva /netto/ se rovnají pasivům ve výši 663 995,11 Kč. Zůstatek běžného účtu k 31. 12. 2021 činil 445 016,52 Kč, účet FKSP činil 72 790,28 Kč. HV ve výši 3 128,90 Kč odpovídal HV uvedenému ve výkazu zisku a ztrát.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen výkaz zisků a ztrát příspěvkové organizace MŠ Úsilov k 31. 12. 2021. Náklady celkem v hlavní činnosti ve výši 3 698 342,30 Kč, výnosy celkem v hlavní činnosti ve výši 3 698 471,20 Kč, výsledek hospodaření je zisk ve výši 3 128,90 Kč a odpovídal výsledku hospodaření vykázanému v rozvaze.
Dohody o provedení práce	ke kontrole předložené dohody o provedení práce sepsané za rok 2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční příspěvek od KÚPK ve výši 37 845,00 Kč na kůrovcovou kalamitu, informace na ZO o příspěvku dne 30. 11. 2021.
Smlouva o dílo	Ke kontrole byla vybrána smlouva o dílo č. 2/2021 ze dne 21. 12. 2021, s firmou VAK SERVIS s.r.o., Klatovy, na akci "Kanalizace a ČOV Úsilov", ve výši 13 949 681,92 Kč, schválena ZO dne 30. 11. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 12. 2021.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	došla na KÚPK dne 29. 6. 2021.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byl předložen protokol o kontrole hospodaření PO MŠ Úsilov ze dne 31. 3. 2021.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 31. 12. 2021 se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva obce Úsilov (dne 16. 4., 18. 6., 16. 9., 30. 11. a 29. 12. 2021). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis včetně usnesení, který byl podepsán starostou a určenými ověřovateli

	zápisu. K zápisům ze zasedání byly doloženy prezenční listiny.
Zápisy finančního a kontrolního výboru	Ke kontrole předložen zápis finančního výboru ze dne 31. 3. 2021 a zápis kontrolního výboru ze dne 20. 12. 2021.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úsilov:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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.

- **Opatření k nápravě.** (splněno dne: 12. 04. 2022) - Nedostatek se v roce 2021 již neopakoval.

NAPRAVENO

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.* (napraveno)

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

- **Opatření k nápravě.** (splněno dne: 12. 04. 2022) - Nedostatek se v roce 2021 již neopakoval.

NAPRAVENO

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

dílčí přezkoumání nebylo provedeno

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úsilov za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úsilov za rok 2021

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úsilov za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	10,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,14 %
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 12. 04. 2022

Podpis kontrolorky:



Jitka Volfíková

Jitka Volfíková
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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Úsilov o počtu 8 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

Miroslav Sláma

Dne: 12. 04. 2022

Miroslav Sláma
starosta obce

OBEC USILOV
Úsilov 33
345 06 Kdyně
IČO: 00572535

Rozdělovník

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