

Čj: PK-EK/2382/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Kvášňovice, IČO: 00573558
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

16. 03. 2021 – 19. 03. 2021 s přerušením

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

Místo provedení přezkoumání:

na KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

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

Písemnosti elektronicky poskytla: Jindřiška Doláková – účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. 2. 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Přezkoumání bylo 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 2020 byl zveřejněn od 20. 11. 2019 do 19. 12. 2019, schválen v ZO dne 19. 12. 2019 jako vyrovnaný
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6/2020, která byla po schválení (starostou nebo v ZO) řádně zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	na rok 2020 byl řádně zveřejněn dne 20. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2024 byl zveřejněn od 20. 11. 2019 do 19. 12. 2019, schválen v ZO dne 19. 12. 2019 a poté řádně zveřejněn dne 20. 12. 2019
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn dne 24. 4. 2020, schválen v ZO dne 2. 6. 2020 bez výhrad a poté schválený závěrečný účet za rok 2019 zveřejněn dne 5. 6. 2020
Bankovní výpisy	předložen k 31. 12. 2020 (ČS, ČNB)
Hlavní kniha	sestavená ke dni 31. 12. 2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 30. 1. 2021 Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za rok 2020 (od č. fa. 20200001 - 20200199)
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020 (od č. fa. 20200001 - 20200014)
Pokladní kniha (deník)	předložena za rok 2020, ověřen zůstatek pokladny k 31. 12. 2020 ve výši 39.840,--Kč
Příloha rozvahy	předložena k 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za období 2 - 6/2020 a 8 - 12/2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen k 31. 12. 2020
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 25. 4. 2020 (p.č. 1437/7 o výměře 360 m ² v k.ú. Kvášňovice)
Smlouvy o dílo	ze dne 17. 6. 2020 (oprava budovy čp. 39, Kvášňovice)
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřené darovací smlouvě ze dne 25. 4. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19. 12. 2019, 3. 2. 2020, 2. 3. 2020, 2. 6. 2020, 3. 8. 2020 a 7. 12. 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kvášňovice:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty při 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 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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kvášňovice za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kvášňovice za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kvášňovice 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	1,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,68 %
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 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 57,76% **ÚSC Kvášňovice** 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 Kvášňovice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 22. 03. 2021

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.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházela zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 19. 3. 2021.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek, které přezkoumání vykonaly.

Rozdělovník

elektronicky:

ÚSC Kvášňovice – starosta obce Miloslav Strolený

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 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.