

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/3004/20

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Hněvnice, IČO: 47733454
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 2. 2. 2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Hněvnice

Hněvnice 1, 330 23 Nýřany

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Vladimíra Neumannová
- kontrolorka:
 - Ing. Lenka Krausová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ota Boháč - starosta obce
- Jaroslava Nedvědová - účetní obce

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	č. 1 - 4, zveřejněna v souladu s platnými předpisy
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO dne 27. 12. 2019 jako přebytkový a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2022, schválen ZO dne 11. 12. 2020, zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Závěrečný účet	za rok 2019, schválen ZO dne 30. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Bankovní výpisy	k účtu č. 725653359/0800 č. 12, k účtu č. 94-519371/0710 č. 12
Faktury	přijaté č. 1 - 80, 130 - 185 vydané č. 1 - 26
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020
Pokladní doklad	č.: 1 - 123
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období leden - prosinec 2020
Účetní doklady	č.: 410001 - 410012, 610001 - 610031,
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Dohoda o provedení práce	uzavřená dne 1. 7. 2020
Smlouvy nájemní	uzavřené dne 19. 8. a 1. 5. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě)	kupní smlouvy uzavřené dne: 17. 3., 4. 3., 8. 6., 30. 8., 2. 9. a 30. 9. 2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související s uzavřenými smlouvami kupními a nájemními
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 2/2017 k provedení inventarizace
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 27. 12. 2020, 14. 3. 2020, 30. 5. 2020, 12. 8. 2020, 11. 9. 2020, 11. 12. 2020
Zápis výborů	zápis finančního výboru ze dne 24. 1., 29. 5., 27. 8. a 31. 12. 2020 zápis kontrolního výboru ze dne 25. 3., 29. 7., 21. 10. a 31. 12. 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hněvnice:

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 Hněvnice za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hněvnice za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hněvnice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,69 %
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 Hněvnice** 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 Hněvnice** 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.“

Podpisy kontrolorek:

Ing. Lenka Krausová



Ing. Vladimíra Neumannová
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 Hněvnice o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ota Boháč

starosta obce

Dne: 2. 2. 2021

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Hněvnice	Ota Boháč
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Mgr. Ivana Musilová

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.