

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nezdřev, IČO: 00574112
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

05.05.2020

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Nezdřev

Nezdřev 9, 335 44 Kasejovice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorka:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Alena Nová - 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 |
|---|--|
| Návrh rozpočtu | zveřejněn ve dnech 5.12- 27.12.2018 |
| Rozpočtová opatření | schválena ZO a zveřejněna na úřední desce v souladu se zák.č.24/2017 Sb. |
| Schválený rozpočet | schválený ZO dne 27.12.2018, zveřejněn ve dnech 28.12.2018 - 31.12.2019 |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | dne 27.12.2018 |
| Střednědobý výhled rozpočtu | sestaven na období 2018- 2021 |
| Závěrečný účet | schválen ZO dne 28.5.2019 , zveřejněn 29.5. - 31.12.2019 |
| Bankovní výpis | duben - září 2019 |
| Faktura | duben - září 2019 |
| Hlavní kniha | k 31.12.2019 |
| Inventurní soupis majetku a závazků | k 31.12.2019 |
| Kniha došlých faktur | k 31.12.2019 |
| Kniha odeslaných faktur | k 31.12.2019 |
| Odměňování členů zastupitelstva | od 1.1.2019 |
| Pokladní doklad | srpen - prosinec 2019 |
| Pokladní kniha (deník) | srpen - prosinec 2019 |
| Příloha rozvahy | k 31.12.2019 |
| Rozvaha | k 31.12.2019 |
| Účetní deník | k 31.12.2019 |
| Účetní doklad | duben - září 2019 |
| Účtový rozvrh | platný pro rok 2019 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | k 31.12.2019 |
| Výkaz zisku a ztráty | k 31.12.2019 |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | 300.000,- Kč - Oprava střechy kulturního zařízení |
| Smlouvy nájemní | pachtovní smlouva na p.č.10/7 |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem | ke kontrolované smlouvě |
| Vnitřní předpis a směrnice | platné pro rok 2019 |
| Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení | prosinec 2018 - prosinec 2019 |

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev:

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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev 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 | 0,54 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,09 % |
| 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:

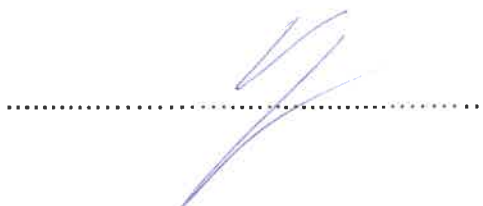
A. 1 *Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový*

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Nezdřev** 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 Nezdřev** 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 06.05.2020

Podpisy kontrolorek:

Ing. Miroslava Vyskočilová



Ing. Marcela Šašková
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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)



Petr Chlanda
starosta obce

Dne: 6.5. 2020

Rozdělovník

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno | Převzal(a) |
|-----------|---------------|----------------------------------|----------------------|
| 1 | 1 | ÚSC Nezdřev | Petr Chlanda |
| 2 | 1 | Krajský úřad Plzeňského kraje | Ing. Marcela Šašková |

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Vyříděno 6.5. 2020
Sejmuto 31.12 2020

