



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nezdřev, IČO: 00574112
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

06.05.2021

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. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Petr Chlanda - starosta obce
- Alena Nová - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. 3. 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).

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	Návrh rozpočtu obce Nezdřev pro rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 10.12.2019 až 27.12.2019 a na internetových stránkách v termínu od 10.12.2019 do schválení nového rozpočtu. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2020 před 1. lednem 2020 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období byla účetní jednotkou provedena tři rozpočtová opatření, která byla schválena zastupitelstvem obce a zveřejněna v souladu se zákonem č. 24/2017 Sb., novela zákona č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Schválený rozpočet	Rozpočet pro rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 jako vyrovnaný, příjmy i výdaje ve výši 1.910.000 Kč. Zveřejněn byl na úřední desce ve dnech 27. 12. 2019 až 31.12.2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 až 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 29.12.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce Nezdřev za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl zveřejněn na úřední desce ve dnech od 6. 5. 2020 do 25. 5.2020 a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 6. 5. 2020 dosud (v době konečného přezkoumání hospodaření obce byl návrh dokumentu stále zveřejněn). Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání obce byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce , kde je schválený závěrečný účet za rok 2019 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2020 ve výši 2.290.842,80 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů vedených u České spořitelny, a.s. a České národní banky k datu 31.12.2020.
Faktura	Výběrovým způsobem byly kontrolovány faktury za období březen až listopad 2020.
Hlavní kniha	Ke kontrole byla předložena hlavní kniha k 31. 12. 2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazů k 31.12.2020 byla provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 8.12.2020. Provedení inventur bylo stanoveno od 2.1.2021 do 15.1.2021. Byly kontrolovány inventurní soupisy k rozvahovým účtům 018, 022, 021, 031, 042, 231, 261,311, 321, 331, 336. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 205 dodavatelských faktur, z nichž byly ke dni 31.12.2020 neuhrazeny faktury v celkové výši 13.359,60 Kč ve lhůtě splatnosti, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem byly kontrolovány pokladní doklady za období duben až prosinec 2020.
Příloha rozvahy	Ke kontrole předložen výkaz Příloha účetní jednotky sestavený k 31.12.2020.
Rozvaha	Ke kontrole předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2020.
Účtový rozvrh	Byl sestaven pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12M, který se týkal čerpání rozpočtu k 31.12.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 2.206.358,97 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 92,2 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 1.716.198,07 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 69,9%). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2020 byl přebytek ve finanční výši 490.160,90 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty, sestaveného k 31.12.2020, bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 265.651,71 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	250.000,- Kč - Oprava střechy kulturního zařízení - II.etapa
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k provedení inventarizace, Oběh a kontrola účetních dokladů, Směrnice k finanční kontrole, Odpisový plán, Zásady pro tvorbu dohadných položek

Zápisy z jednání
zastupitelstva včetně
usnesení

Ke kontrole byly předloženy zápisy ze zasedání
zastupitelstva za období prosinec 2019 až prosinec 2020.

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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev 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 | 0,54 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,14 % |
| 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:

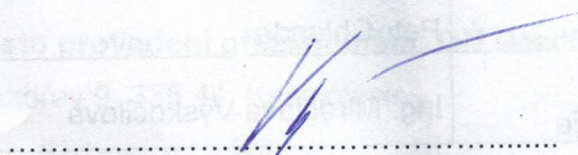
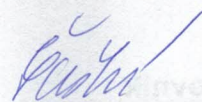
A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„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 07.05.2021

Podpisy kontrolerek:

Ing. Marcela Šašková



Ing. Miroslava Vyskočilová
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.

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 6. 5. 2021.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nezdřev o počtu 6 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)


OBEC NEZDŘEV
Nezdřev 9; p. Kasejovice
335 44
IČO: 00574112

Petr Chlanda
starosta obce

Dne: 11. 5. 2021

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nezdřev	Petr Chlanda
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Miroslava Vyskočilová

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.

Vyřázeno 10. 5. 2021

Sejmuto 25. 5. 2021

OBEC NEZDŘEV
Nezdřev 9; p. Kasejovice
335 44
IČO: 00574112