

Čj: PK-EK/1977/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Úněšov, IČO: 00258458
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11. – 14. 5. 2020 s přerušením

v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

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

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Lenka Hlousová - účetní obce

Přezkoumání bylo v roce 2020 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 2019 řádně zveřejněn od 27. 11. 2018 do 13. 12. 2018, schválen v ZO dne 13. 12. 2018 jako schodkový
Rozpočtová opatření	v roce 2019 bylo schváleno celkem 9 RO(v ZO schválena RO č. 2, 4, 6 a 9, starostkou schválena RO č. 1, 3, 5, 7 a 8), která byla po schválení řádně zveřejněna v zákonných lhůtách
Schválený rozpočet	na rok 2019 řádně zveřejněn dne 18. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021 řádně zveřejněn od 27. 11. 2018 do 13. 12. 2018, schválen v ZO dne 13. 12. 2018 a po schválení řádně zveřejněn dne 18. 12. 2018
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2018 řádně zveřejněn od 9. 4. 2019 do 25.4.2019, schválen bez výhrad v ZO dne 25.4.2019 a po schválení ZÚ zveřejněn od 29.4.2019
Bankovní výpis	k 31. 12. 2019 (BÚ-KB, KB-ČNB, spořicí účet-KB)
Hlavní kniha	za měsíc prosinec 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur k 31. 12. 2019 ze dne 18. 11. 2019, Inventarizační zpráva obce Úněšov za rok 2019 ze dne 30. 1. 2020, Inventurní soupisu účtů: 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 069, 078, 079, 081, 082, 088, 132, 138, 192, 194, 231-BÚ, 245, 261, 263, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 373, 374, 377, 378, 384, 388, 389, 401, 403, 406, 408, 432, 472, Inventurní soupisy podrozvahových účtů: 901, 902, 905, 909, 915, 992 Inventurní soupisy účtů s nulovými zůstatky: 042-010, 042-020, 042-031, 042-050, 042-070, 042-071, 042-072, 231-013, 262-010, 314-040, 314-050, 315-010, 324-010, 335-010, 341-010, 342-010, 342-020, 343-025, 343-027, 343-035, 345-010, 346-010, 348-010, 349-010, 375-010, 431, 491, 915-010
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2019 (č. poř. 19-001-00001 - 19-001-00420)
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2019 (č. poř. 19-002-00001 - 19-002-00190)
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2019
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2019
Rozvaha	k 31. 12. 2019
Účtový rozvrh	za rok 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíce únor - červen 2019 a srpen - prosinec 2019

Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným smlouvám v roce 2019
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2019 v MŠ Úněšov ze dne 3. 7. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13. 12. 2018, 21. 2. 2019, 25. 4. 2019, 20. 6. 2019, 12. 9. 2019, 7. 11. 2019 a 12. 12. 2019
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor - zápis ze dne 24. 10. 2019 a 21. 11. 2019 Kontrolní výbor - zápis ze dne 10. 4. 2019, 24. 6. 2019 a 11. 11. 2019
Účetní závěrka	účetní závěrka obce Úněšov za rok 2018, schválena v ZO dne 25. 4. 2019

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty 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 shledány 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 Úněšov za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov 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	1,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,72 %
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 Úněšov** 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 Úněšov** 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 14. 05. 2020

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, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov o počtu 5 stran byla dálkově seznámena starostka obce Úněšov Mgr. Marie Nechutná.

Rozdělovník

ÚSC Úněšov – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
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.