

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Číhaň, IČO: 00573477
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

03. 02.2021 – 05. 02. 2021 s přerušením

v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 3016 13 Plzeň

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

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Písemnosti v roce 2021 elektronicky poskytla:

- Hana Perniklová - účetní obce

Přezkoumání bylo v roce 2021 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 2. 12. 2019 do 18. 12. 2019, schválen v ZO dne 18. 12. 2019 jako schodkový
Rozpočtová opatření	č. 1 - 10/2020, která byla po schválení (starostou - RO č. 2, 3, 5, 6, 8 a 10/2020 a ZO - RO č. 1, 4, 7 a 9/2020) řádně zveřejněna v zákonných lhůtách
Schválený rozpočet	na rok 2020 byl zveřejněn dne 19. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn od 2. 12. 2019 do 18. 12. 2019, schválen v ZO dne 18. 12. 2019 a poté řádně zveřejněn dne 19. 12. 2019
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn dne 27. 3. 2020, schválen v ZO dne 29. 5. 2020 bez výhrad a po schválení zveřejněn dne 4. 6. 2020
Bankovní výpisy	doložen k 31. 12. 2020 (KB, KB, ČNB)
Hlavní kniha	předložena za období 1 - 12/2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventurní soupisy k datu 31. 12. 2020, Harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem fyzických inventarizací k 31. 12. 2020 ze dne 25. 11. 2020, Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 27. 11. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25. 1. 2021
Kniha došlých faktur	předložena za období 1 - 12/2020
Kniha odeslaných faktur	předložena za období 1 - 12/2020
Pokladní doklady	předkontace pokladních dokladů za období 1 - 12/2020
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/2020
Příloha rozvahy	předložena k datu 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena k datu 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za období 2 - 6/2020 a 8 - 12/2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen k datu 31. 12. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec prodává: Kupní smlouva ze dne 13. 5. 2020 (kupující - Srb, Ištoková), 13. 5. 2020 (kupující - Jakub Matouš), 13. 5. 2020 (kupující - Dalibor Leischner), 13. 5. 2020 (kupující - Jaroslav Lachmann) a 13. 5. 2020 (kupující - Miroslav Uhl) Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1004982003 ze dne 20. 10. 2020 (převádějící: St. pozemkový úřad)

Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení služebnosti číslo SAP: 11010-067864 ze dne 9. 9. 2020
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným smlouvám v roce 2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným smlouvám v roce 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18. 12. 2019, 26. 2. 2020, 29. 5. 2020, 21. 8. 2020, 25. 11. 2020 a 16. 12. 2020
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z finančního výboru ze dne 8. 1. 2020, 5. 2. 2020, 20. 5. 2020, 1. 7. 2020, 5. 8. 2020, 25. 11. 2020 a 30. 12. 2020 Zápisy z kontrolního výboru ze dne 24. 2. 2020, 29. 5. 2020, 16. 9. 2020, 27. 11. 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň:

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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň 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	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,80 %
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 Číhaň** 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 Číhaň** 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 05. 02. 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.

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 Číhaň o počtu 5 stran byl dálkově seznámen starosta obce Číhaň Ing. Josef Srb.

Rozdělovník

ÚSC Číhaň – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
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.