

Čj: PK-EK/2176/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Potvorov, IČO: 47733390
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne 23. 4. 2021 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. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Petra Pavlíčková
- kontrolorky: Vendula Kotvanová
Mgr. Ivana Musilová

Písemnosti elektronicky poskytli:

- Stanislav Klouček - starosta obce
- Ing. Martin Weis - externí účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením
doručeným územnímu celku dne 6. 4. 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).

**Přezkoumání bylo 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 zveřejněn ve dnech 3. 12. 2019 - 19. 12. 2019 |
| Rozpočtová opatření | č. 1 |
| Schválený rozpočet | na rok 2020 schválen ZO dne 19. 12. 2019 |
| Střednědobý výhled rozpočtu | na období 2018 - 2022 zveřejněn včetně návrhu v zákonné lhůtě |
| Závěrečný účet | za rok 2019 schválen ZO dne 28. 5. 2020 |
| Bankovní výpisy | k 31. 12. 2020 (ČNB, KB) |
| Hlavní kniha | za období leden - prosinec 2020 |
| Inventurní soupisy majetku a závazků | Inventarizace za rok 2020 |
| Kniha došlých faktur | za období leden - prosinec 2020 (č. 1 - 171) |
| Kniha odeslaných faktur | za období leden - prosinec 2020 (č. 1 - 10) |
| Pokladní kniha (deník) | za období říjen - prosinec 2020 |
| Příloha rozvahy | sestavená k 31. 12. 2020 |
| Rozvaha | sestavená k 31. 12. 2020 |
| Účetní deník | za období leden - prosinec 2020 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | sestavený k 31. 12. 2020 |
| Výkaz zisku a ztráty | sestavený k 31. 12. 2020 |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | č. 1/20 ze dne 17. 1. 2020, č. 2/20 ze dne 28. 2. 2020, č. 3/2020 ze dne 26. 3. 2020, č. 4/20 ze dne 28. 5. 2020, č. 5/2020 ze dne 25. 6. 2020, č. 6/20 ze dne 30. 7. 2020, 7/20 ze dne 27. 8. 2020, č. 8/20 ze dne 24. 9. 2020, č. 9/20 ze dne 26. 11. 2020, č. 10/20 ze dne 17. 12. 2020 |

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Potvorov:

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 Potvorov za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Potvorov za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Potvorov 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 | 0,29 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,53 % |
| 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:

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % ÚSC Potvorov 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 Potvorov 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 26. 4. 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.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 26. 4. 2021.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek, které přezkoumání vykonaly.

Rozdělovník (elektronicky)

ÚSC Potvorov – starosta ÚSC Stanislav Klouček

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.