

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nezvěstice, IČO: 00257028
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11.11.2019 - 15.11.2019 v sídle OÚ Nezvěstice, Nezvěstice 277, 332 04 Nezvěstice

23.03.2020 - 26.03.2020 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 Šašková
- kontrolorka:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání v roce 2019 byli přítomni:

- Lukáš Karkoš - starosta obce
- Mgr. Petra Tupá - místostarostka obce

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Šárka Matasová - 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
Rozpočtová opatření	č. 7 schváleno ZO dne 16.12., zveřejněno na úřední desce dne 17.12.2019, schválena RO č. 5 dne 23.10., zveřejněno na úřední desce dne 23.10.2019, č. 6 dne 25.11., zveřejněno na úřední desce dne 26.11.2019, č. 8 dne 18.12., zveřejněno na úřední desce dne 18.12.2019
Bankovní výpis	BV č. 143
Faktura	fa č. 49101, fa č. 4013102019
Hlavní kniha	k 31.12.2019
Inventurní soupis majetku a závazků	závěrečná zpráva za rok 2019, plán inventur na rok 2019, inventurní soupisy účtů 022,311,314,321
Pokladní doklad	VPD č. 148
Příloha rozvahy	k 31.12.2019
Rozvaha	k 31.12.2019
Účetní doklad	ÚD č. 400148, 800001, 100032
Účtový rozvrh	
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2019
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 24.10.2019 ve výši 20 000 Kč pro Český svaz ochránců památek Plzeň na akci " Mikulášské parní vlaky za čerty do Nezvěstic", Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 7.11.2019 ve výši 30 000 Kč pro SDH Nezvěstice na uspořádání Masopustu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	3.761.376,- Kč - Cyklotrasa Plzeň - Brdy, 29.900,- Kč - JSDHO Nezvěstice, osobní ochranné prostředky a věcné prostředky
Smlouvy nájemní	nájemní smlouva na nadzemní podlaží domu čp.277
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva na p.č.538/57
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolované kupní a nájemní smlouvě
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	usnesení rady obce říjen-prosinec 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	usnesení zastupitelstva obce říjen-prosinec 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice:

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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice 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	2,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,61 %
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 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Nezvěstice** 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Nezvěstice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 16.04.2020

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a) starosta obce Lukáš Karkoš

Rozdělovník

ÚSC Nezvěstice – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
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 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.