

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Nezvěstice, IČO: 00257028
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

09.11.2020 - 13.11.2020

12.04.2021 - 14.04.2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Nezvěstice

Nezvěstice 277, 332 04 Nezvěstice

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:

- Lukáš Karkoš - starosta obce
- Mgr. Petra Tupá - místostarostka obce
- Šárka Matasová - účetní obce

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

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	Rozpočtové opatření č. 4 schváleno radou obce dne 30.12.2020, zveřejněno na elektronické desce obce dne 30.12.2020. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou schválená rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jejich listinné podoby.
Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2020 ve výši 1 984 276,35 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s.ČSOB,a.s., Komerční banky, a.s.a České národní banky k 31.12.2020.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena elektronicky v programu Gordic dle poplatníku a druhů poplatků, denně se aktualizují případné hotovostní a bezhotovostní platby. Pohledávka po lhůtě splatnosti z roku 2019 ve výši 2 450 Kč byla řešena upomínkou e-mailem dne 16.1.2020 a 1.12.2020, pohledávka po lhůtě splatnosti z roku 2017 ve výši 15 000 Kč řešena upomínkou e-mailem dne 8.1.2018 a 22.3.2018.
Faktura	Výběrovým způsobem byly kontrolovány dodavatelské faktury č. 446 - 599.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2020 na základě plánu inventur vydaného starostou města dne 16.12.2020 s platností od 16.12.2020 do 10.2.2021.Jmenovaná byla jedna hlavní komise a šest dílčích komisí. Provedení inventur bylo stanoveno v termínu od 16.12.2020 do 10.2.2021.Termín zpracování inventarizační zprávy byl stanoven do 15.2.2021.Inventarizační zpráva ze dne 10.2.2021. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 021,031, 042, 231,261,311,321,331,342,451. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo v knize došlých faktur zaznamenáno celkem 599 dodavatelských faktur, z nichž byly k 31.12.2020 neuhrazeny faktury v celkové výši 701 820,30 Kč, které jsou zaúčtovány na účtu 321 - Dodavatelé. Z toho byly ve lhůtě splatnosti faktury v celkové výši 460 911,30 Kč. Obec eviduje v knize došlých faktur neuhrazené faktury z účetního období 2016 v celkové výši - 240 909 Kč, jedná

	se o přeplatek elektrické energie a plynu firmy Energie pod kontrolou, Brněnská 3883, Hodonín. Obec dne 14.12.2016 podala přihlášku pohledávky do insolvenčního řízení ke Krajskému soudu v Brně.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 76 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2020 byly neuhrazeny faktury ve výši 153 258,63 Kč ve lhůtě splatnosti, které jsou zaúčtovány na účtu 311 - Odběratelé. pohledávka po lhůtě splatnosti ve výši 2 450 Kč z roku 2019 - zaslána e-mailem upomínka dne 16.1.2020 a 1.12.2020, pohledávky po lhůtě splatnosti z roku 2017 ve výši 15 000 Kč - zaslána e-mailem upomínka dne 8.1.2018 a 22.3.2018.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem byly kontrolovány pokladní doklady č. 1194 - 1459.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky k 31.12.2020.
Účetní deník	Předložen za období říjen, listopad, prosinec 2020.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly kontrolovány účetní doklady za období říjen, listopad, prosinec.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh 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 44 839 986,24 Kč (tj. plnění k rozpočtu k schválenému po změnách na 91,27%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 48 337 459,02 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 82,29%). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2020 byl zisk ve finanční výši 3 497 472,78 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2020 byl výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti zisk ve výši 9 242 481,97 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu. Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2020.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	75.000,- Kč - TJ Sokol Nezvěstice, žádost podaná dne 14. 11. 2019, schváleno ZO dne 16. 12. 2019. smlouva podepsaná dne 6. 1. 2020, zveřejněna dne 6. 1. 2020, vyúčtování předloženo dne 14. 12. 2020. 25.000,- Kč - ZO Český svaz chovatelů, žádost podaná dne 27. 1. 2020, schváleno RO dne 12. 2. 2020, smlouva podepsaná dne 14. 2. 2020, vyúčtování předloženo dne 25. 5. 2020. 200.000,- Kč - TJ Sokol Nezvěstice, žádost podaná dne 18. 11. 2018, schváleno ZO dne 17. 12. 2018. smlouva podepsaná dne 30. 4. 2020, zveřejněna dne 30. 6. 2020, vyúčtování předloženo dne 24. 6. 2020. 30.000,- Kč - SDH Nezvěstice, žádost podaná dne 1. 11.

	2019, schváleno RO dne 6. 11. 2019, smlouva podepsaná dne 7. 11. 2019, vyúčtování předloženo dne 31. 3. 2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	400.000,- Kč - Nutná oprava havarijního stavu střechy DKS v Nezvěsticích 3.761.376,- Kč - Cyklotrasa Plzeň - Brdy, Nezvěstice - část úseku č.1
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.153 - 10 m2, smlouva podepsaná dne 12. 10. 2020, schváleno ZO dne 21. 9. 2020.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr obce na prodej pozemku p. č. 153 - 10 m2, zveřejněn ve dnech 31. 8. - 17. 9. 2020.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V době od října do prosince bylo dne 16.12.2020 11. veřejné zasedání zastupitelstva obce Nezvěstice, které se mimo jiného zabývalo koupí nemovitosti č.p. 333, rozpočtem obec Nezvěstice na rok 2021, střednědobým výhledem rozpočtu obce Nezvěstice pro období 2022-3023, ukončením členství ve Svazku obcí Plzeň-jih pro odpadové hospodářství.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice:

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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice 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	2,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,00 %
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:

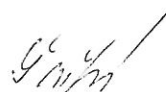
A. 1 Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 14,97 % **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 19.04.2021

Podpisy kontrolorek:

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

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 14. 4. 2021.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Nezvěstice o počtu 7 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

Karkoš Lukáš

Lukáš Karkoš
starosta obce



Dne: 26-04-2021

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Nezvěstice	Lukáš Karkoš
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.

