

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Trokavec, IČO: 18244122
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 19. 03. 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: Leona Černá
- kontrolorka:
 - Blanka Járová

Písemnosti elektronicky poskytli:

- Martin Klouda - starosta obce
- Pavel Beránek - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. 2. 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
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 3 schválena ZO, zveřejněna na elektronické ÚD obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO 9. 12. 2019, zveřejněn na elektronické ÚD obce v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2021 - 2022 schválen ZO 9. 12. 2019, zveřejněn na elektronické ÚD obce v souladu se zákonem
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO 24. 4. 2020, zveřejněn na elektronické ÚD obce v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	ČS a.s. 843095319, ČNB 94-2116381 k 31. 12. 2020
Hlavní kniha	za období 1 - 12/2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020
Kniha odeslaných faktur	za období 1 - 12/2020
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Usnesení z jednání zastupitelstva	konaných dne 30. 1. 2020, 24. 4. 2020, 23. 7. 2020, 16. 10. 2020, 10. 12. 2020
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 7. 1. 2020, 6. 3. 2020, 5. 6. 2020, 11. 9. 2020, KV ze dne 3. 5. 2020, 22. 10. 2020, 18. 12. 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trokavec:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovitosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovitosti v příštích obdobích.

V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz bod A. Přezkoumané písemnosti 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
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trokavec za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trokavec za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Trokavec 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	3,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,94 %
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:

Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový.

„Ověřily jsme poměr dluhu **0 % ÚSC Trokavec** 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 Trokavec** 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 **19. 3. 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 19. 3. 2021.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek.

Rozdělovník

- ÚSC Trokavec – starosta Martin Klouda
- Krajský úřad Plzeňského kraje – Blanka Járová

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.