

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Močerady, IČO: 00572578
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 06. 04. 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: Barbora Kozlová
- kontrolorka:
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Pavla Haladová

Přezkoumání bylo v roce 2021 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány při metodické dohlídce nebo 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 2. - 18. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - 3
Schválený rozpočet	schválen ZO 18. 12. 2019 jako vyrovnaný, zveřejněn od 16. 1. 2020 do 31. 12. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2021 - 2022 schválen ZO 18. 12. 2019, návrh zveřejněn 1. - 18. 12. 2019, po schválení zveřejněn od 16. 1. 2020
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO 11. 5. 2020 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn 25. 4. - 12. 5. 2020, po schválení zveřejněn od 18. 5. 2020 dosud
Bankovní výpisy	1. běžný účet u KB za leden - prosinec 2019 2. běžný účet u ČNB za leden - prosinec 2019
Faktury	1. došlé faktury č. 1 - 115 2. odeslané faktury č. 1 - 15
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020
Pokladní doklady	1. příjmové pokladní doklady č. 1 - 84 2. výdajové pokladní doklady č. 1 - 52
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období leden až prosinec 2020
Účetní doklady	1. předpisy faktur došlých č. dokladu 001 - 115 2. předpisy faktur odeslaných č. dokladu 2001 - 2015 3. bankovní výpisy KB č. dokladu 1 - 301 5. bankovní výpisy ČNB č. dokladu 70001 - 70027
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven za únor - prosinec 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2020
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace ve výši 2 013,00 Kč ze dne 15. 5. 2020 Plzeňskému kraji na zajištění dopravní obslužnosti
Smlouvy nájemní	1. nájemní smlouva ze dne 15. 5. 2020 - pronájem horního rybníka, p. č. 62/1 v k. ú. Močerady od obce Českému rybářskému svazu z. s. 2. nájemní smlouva ze dne 15. 5. 2020 - pronájem dolního rybníka, p. č. 8 v k. ú. Močerady od obce Českému rybářskému svazu z. s.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k výše uvedeným nájemním smlouvám, řádně zveřejněny
Zápisy z jednání	za prosinec 2019 - prosinec 2020

zastupitelstva včetně usnesení	
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru za rok 2020

B. Zjištění z konečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady:

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 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 Močerady za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady 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 **13,83 %**

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,62 %
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 Močerady** 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 Močerady** 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 09. 04. 2021

Podpisy kontrolerek:

Jitka Volfíková

Podepsáno elektronicky

Barbora Kozlová

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

Podepsáno elektronicky

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.

Tento zápis byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickými podpisy kontrolerek z oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Močerady o počtu 5 stran byl seznámen starosta obce Josef Starý.

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
elektronicky	1	ÚSC Močerady	Josef Starý
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

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.