

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Koloveč, IČO: 00253481
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

02. 11. 2020 - 05. 11. 2020

17. 02. 2021 - 18. 02. 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: Jitka Volfíková
- kontrolorka:
 - Barbora Kozlová
 - Bc. Hana Škoríková

Písemnosti v roce 2021 elektronicky poskytla:

- Ing. Miloslava Mitalová - hlavní účetní městyse

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	zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 22. 3. - 27. 4. 2020
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZM 9. 12. 2019, po schválení zveřejněna od 20. 12. 2019 - 27. 4. 2020
Rozpočtová opatření	č. 1 až 3. schválena ZM, řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZM 27. 4. 2020 jako schodkový, schodek financován z naspořených finančních prostředků let minulých, po schválení zveřejněn 30. 4. 2020 dosud
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	pro ZŠ a MŠ Koloveč
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2021 až 2022, schválen ZM 27. 4. 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 22. 3. - 27. 4. 2020, po schválení zveřejněn od 30. 4. 2020 dosud
Závěrečný účet	za rok 2019, schválen ZM 29. 6. 2020 bez výhrad, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 5. 6. - 29. 6. 2020, po schválení zveřejněn od 3. 7. 2020 dosud
Faktury	1. přijaté faktury číselné řady 400001 až 400493 2. vydané faktury číselné řady 300001 až 300042
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavěné k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	sestavena k 31. 12. 2020
Kniha odeslaných faktur	sestavena k 31. 12. 2020
Pokladní doklady	příjmové a výdajové pokladní doklady číselné řady 1 – 1346
Pokladní kniha (deník)	za období leden až prosinec
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období leden až prosinec
Účetní doklady	1) účetní doklady k BÚ Moneta Money Bank číselné řady 1001 - 1047, 2) účetní doklady k BÚ KB číselné řady 120001 - 120024, 3) účetní doklady k BÚ Česká spořitelna číselné řady 140001 - 140024, 4) účetní doklady k BÚ ČNB číselné řady 180001 - 180065
Výkaz pro hodnocení	za období leden až prosinec

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2020
Darovací smlouva	Darovací smlouva ze dne 24. 6. 2020 - dar pozemků z vlastnictví obce Plzeňskému kraji
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 28. 4. 2020 ve výši 53 405,00 Kč Plzeňskému kraji na zajištění dopravní obslužnosti, zveřejněna od 30. 4. 2020
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo na akci: "ZICHOV - VODOVOD" v ceně díla 5 645 694,26 Kč bez DPH ze dne 4. 9. 2020. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 9. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1. směnná smlouva ze dne 21. 3. 2020 - směna obecního pozemku p. č. 2166 v KÚ Koloveč za pozemky p. č. 2151 a p. č. 2164 v KÚ Koloveč 2. kupní smlouva ze dne 25. 5. 2020 - koupě pozemků p. č. 2150 a p. č. 2163 v KÚ Koloveč 3. kupní smlouva ze dne 3. 7. 2020 - prodej pozemků p. č. 2162 a p. č. 2163 a p. č. 2164 v KÚ Koloveč
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k výše uvedeným smlouvám
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2019 až prosinec 2020

B. Zjištění z konečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč:

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč 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	8,93 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,85%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 0,56 % **ÚSC Koloveč** 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 Koloveč** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 11. 03. 2021

Podpisy kontrolerek:

Barbora Kozlová

Podepsáno elektronicky

Jitka Volfíková

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 zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Koloveč o počtu 5 stran byl dálkově seznámen starosta městyse Ing. Václav Pergl.

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
elektronicky	1	ÚSC Koloveč	Ing. Václav Pergl
1	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.