



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Žichovice, IČO: 00256374
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

19.02.2021 - 24.02.2021 s přerušením 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: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorka:
 - Blanka Vilímcová

Písemnosti elektronicky poskytla:

- Květoslava Štěchová – účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 05. 02. 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
Návrh rozpočtu	na rok 2020 byl zveřejněn od 26. 11. 2019 do 12. 12. 2019, schválen v ZO dne 12. 12. 2019 jako schodkový
Rozpočtová opatření	v roce 2020 byla provedena 4 rozpočtová opatření, která byla po schválení v ZO zveřejněna v zákonných lhůtách
Schválený rozpočet	na rok 2020 byl řádně zveřejněn dne 17. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 – 2022 byl zveřejněn dne 19. 12. 2018, jeho návrh schválen v ZO dne 13. 12. 2018
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn od 19. 5. 2020 do 4. 6. 2020, schválen v ZO dne 4. 6. 2020 bez výhrad a poté zveřejněn dne 8. 6. 2020
Bankovní výpis	předloženy k 31. 12. 2020 (ČS, ČSOB, ČSOB a ČNB)
Faktury	došla č. 20200251 na nákup traktorového nosiče kontejnerů ve výši 480.370,--Kč, došla č. 20200328 na výrobu a montáž oken do objektu zámku Žichovice ve výši 437.330,30 Kč
Hlavní kniha	za období 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29. 1. 2021
Kniha došlých faktur	za rok 2020
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/2020
Příloha rozvahy	předložena k 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena k 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za období 2 - 12/2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen k 31. 12. 2020
Smlouvy o dílo	č. 1/2020 ze dne 7. 10. 2020 (Realizace tepelných úspor v budově Zdravotního střediska Žichovice)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 12. 10. 2020 (obec kupuje p.č. 4/3 - 136 m ² a p.č. 1213 - 48 m ² v k.ú. Žichovice)
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným smlouvám v roce 2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným smlouvám v roce 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12. 12. 2019, 21. 1. 2020, 4. 6. 2020, 3. 9. 2020 a 2. 12. 2020

Finanční a kontrolní výbor	Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 3. 7. 2020 a 2. 12. 2020 Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2020 a 26. 10. 2020
----------------------------	---

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Žichovice:

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

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Žichovice za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Žichovice za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Žichovice 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	7,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	28,32%

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 12,07% **ÚSC Žichovice** 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 Žichovice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 24. 02. 2021



Ing. Marcela Šroubková
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



Blanka Vilímcová
kontrolorka



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 24. 02. 2021.

Zpráva byla zaslána prostřednictvím provozovatele poštovních služeb dle ustanovení § 19 odst. 2 zákona č. 500/2004 Sb. správní řád.

Rozdělovník

Výtisk č. 1 - ÚSC Žichovice – starosta ÚSC

Výtisk č. 2 - Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Marcela Šroubková

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.