

Čj: PK-EK/2906/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Třemešné, IČO: 00260274
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

25. 03. 2021 - 30. 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 vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Kateřina Kasalová

Písemnosti elektronicky poskytla:

- Miluše Tuková – účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. 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).

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 zveřejněn dne od 20. 11. 2019 v souladu s platnými právními předpisy
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen jako schodkový ZO dne 9. 12. 2019, zveřejněn v souladu s platnými předpisy
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2020 - 2022, schválen ZO dne 9. 12. 2019, zveřejněn v souladu s platnými předpisy
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen bez výhrad ZO dne 29. 6. 2020, zveřejněn v souladu s platnými předpisy
Bankovní výpisy	ČNB, KB, ČSOB k 31. 12. 2020
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2020
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2020
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2020
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva č. 1190900182 ze dne 21. 5. 2020 smlouva č. 35002020 ze dne 29. 7. 2020
Smlouva o převodu majetku (prodej)	smlouva ze dne 25. 11. 2020, ze dne 3. 2. 2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2019 - prosinec 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Třemešné:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikivosti 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 Třemešné za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Třemešné za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Třemešné 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	4,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,66 %
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 Třemešné 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 Třemešné 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 31. 03. 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 31. 3. 2021.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickým podpisem kontrolorky, která přezkoumání vykonala.

Rozdělovník

elektronicky:

ÚSC Třemešné – starosta obce Kristián Ebenhöb

Krajský úřad Plzeňského kraje – Mgr. Pavlína Melčová Bočanová

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.

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

k rukám starosty

V Plzni dne 11. 3. 2021

Zpráva o výsledku konečného přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2020

Vážený pane starosto,

na základě dálkového přezkoumání hospodaření Vaší obce zasílám elektronický výtisk Zprávy o výsledku konečného přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2020, který je opatřen elektronickými podpisy kontrolorek.

Nepožadujeme žádné další potvrzení o převzetí, pro doručování zprávy je využito obecné úpravy doručování ve správním řádu - § 19 a násl. zákona č. 500/2004 Sb., správní řád. Okamžikem seznámení kontrolované osoby se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je den doručení. Datová zpráva je doručena přihlášením oprávněné osoby ve smyslu § 8 odst. 1 - 4 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Ve smyslu § 11 zákona č. 420/2004 Sb. potvrzujete, že Vám byla Zpráva o výsledku hospodaření Vaší obce za rok 2020 doručena a s jejím obsahem jste byl seznámen.

S přáním příjemného dne Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly

Odbor ekonomický

Krajský úřad Plzeňského kraje

Škroupova 18, Plzeň

tel: 734524015

e-mail: pavlina.melcova@plzensky-kraj.cz

Přijatá zpráva - Detail zprávy

Předmět: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Třemešné
ID zprávy: 891925589
Typ zprávy: Datová zpráva
Datum a čas dodání: 6.4.2021 v 10:00:25
Datum a čas doručení: 6.4.2021 v 12:45:47

Odesílatel: Plzeňský kraj, Škroupova 1760/18, 30100 Plzeň, CZ
ID schránky: zzjbr3p
Typ schránky: OVM

Zmocnění: Nezádáno
Odstavec: Nezádáno
Naše číslo jednací: PK-EK/1569/21
Naše spisová značka: ZN/101/EK/20
Vaše číslo jednací: Nezádáno
Vaše spisová značka: Nezádáno
K rukám: Nezádáno
Do vlastních rukou: Ne
Doručení fikcí zakázáno: Ne

Přílohy:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC 2020 - Třemešné (01.01.2020 - 31.12.2020).pdf (158,87 kB)

Průvodní_dopis_datova_schranka_starosta_2.pdf (108,04 kB)
