

Čj: PK-EK/3029/20

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Nevřeň, IČO: 00573094**  
**za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne 3. 5. 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: Mgr. Ivana Musilová
- kontrolorka: Ing. Petra Pavlíčková

**Písemnosti elektronicky poskytly:**

- Ing. Štěpánka Bejčková - starostka obce
- Ing. Iva Prokešová - účetní obce
- Soňa Janková - administrativní pracovnice obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. 4. 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	č. 1 - 2
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO dne 16. 12. 2019 jako přebytkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2021 - 2022
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO dne 18. 5. 2020 bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2020 (2x KB, 1x ČNB)
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	k 31. 12. 2020 k účtům 018, 078, 021, 022, 081, 082, 028, 088, 031, 032, 042, 231, 261, 314, 324, 331, 336, 337, 342, 374, 378, 384, 388, 389, 403
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2020
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2020
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 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
Rozvaha zřízených přísp. organizací	Centrum Caolinum Nevřeň, k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených přísp. organizací	Centrum Caolinum Nevřeň, k 31. 12. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	č. 11 - 19

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nevřeň:

**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 Nevřeň za rok 2020

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nevřeň za rok 2020

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Nevřeň 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	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,93 %
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:

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % ÚSC Nevřeň 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 Nevřeň 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 4. 5. 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 4. 5. 2021.

**Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek, které přezkoumání vykonaly.**

**Rozdělovník (elektronicky)**

ÚSC Nevřeň – starostka ÚSC Ing. Štěpánka Bejčková

Krajský úřad Plzeňského kraje – Mgr. Ivana Musilová

**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.