**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**
**ODBOR EKONOMICKÝ**
**ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY**
**Škroupova 18, 306 13 Plzeň**

Čj: EK/2978/19

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčí, IČO: 00574279 za rok 2019

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**20. 05. 2020** 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. 2019 – 31. 12. 2019**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Barbora Kozlová
- kontrolorka:
    - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

**Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:**

- Lenka Marková - účetní obce

**Přezkoumání bylo v roce 2020 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 2019 zveřejněn od 21. 11. do 7. 12. 2018 |
| Rozpočtová opatření | č. 1 - 5 |
| Schválený rozpočet | na rok 2019 schválen ZO dne 7. 12. 2019 |
| Závěrečný účet | za rok 2018 schválen ZO dne 28. 6. 2019 bez výhrad |
| Bankovní výpisy | KB a ČNB |
| Faktury | elektronicky - přijaté faktury - č. 1 - 69<br>elektronicky - vydané faktury - č. 1 - 5 |
| Hlavní kniha | za období 12/2019 |
| Inventurní soupisy majetku a závazků | inventarizace za rok 2019 |
| Kniha došlých faktur | za období leden - prosinec 2019 |
| Kniha odeslaných faktur | za období leden - prosinec 2019 |
| Pokladní doklady | elektronicky – příjmové č. 1 – 49 výdajové č. 1 - 30 |
| Pokladní kniha | za období leden - prosinec 2019 |
| Příloha rozvahy | sestavená k 31. 12. 2019 |
| Rozvaha | sestavená k 31. 12. 2019 |
| Účetní deník | za období leden - prosinec 2019 |
| Účetní doklady | za období leden - prosinec 2019 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | sestavený k 31. 12. 2019 |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | za období prosinec 2018 - prosinec 2019 |
| Zápisy z kontrolního a finančního výboru | za období leden - prosinec 2019 |

# B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčí:

**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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

## II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčí za rok 2019

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

## III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčí za rok 2019

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

## IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčí za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

| | |
|---|---|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | **0,00 %** |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | **2,77 %** |
| 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 Vlčí** 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 Vlčí** 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 20. 05. 2020

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 byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vlčí o počtu 4 stran byl dálkově seznámen starosta obce Václav Preisler.

**Rozdělovník**

ÚSC Vlčí – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Pavlína Melčová Bočanová