

Čj: PK-EK/2013/19

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Ledce, IČO: 00258032
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

09.12.2019 - 10.12.2019 v sídle OÚ Ledce, Ledce 232, 330 14 Ledce

26.03.2020 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: Mgr. Ivana Musilová
- kontrolorka: Ing. Petra Pavlíčková

Při přezkoumání byli v roce 2019 přítomni:

- Jiří Mareš - starosta obce
- Eva Prokešová - administrativní pracovnice, pokladní
- Ing. Iva Prokešová - účetní obce

Písemnosti elektronicky v roce 2020 poskytla:

- Ing. Iva Prokešová - 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	zveřejněn ve dnech 29. 11. 2018 - 15. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 19. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2024
Závěrečný účet	schválen ZO dne 27. 5. 2019 bez výhrad
Bankovní výpisy	ČNB a Poštovní spořitelna a.s. k 31. 10. 2019
Faktury	došlé faktury č. 2019001 - 2019283, vydané faktury č. 12019 - 592019
Hlavní kniha	k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	k 31. 12. 2019
Kniha odeslaných faktur	k 31. 12. 2019
Pokladní doklady	č. 169 - 221
Pokladní kniha	k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Přílohy rozvahy	k 30. 6. 2019, k 31. 12. 2019
Rozvahy	k 30. 6. 2019, 31. 12. 2019
Účetní doklady	960003 - 960005
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Výkazy zisku a ztráty	k 30. 6. 2019, k 31. 12. 2019
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30. 9. 2019
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30. 9. 2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy uzavřené dne 5. 8. 2019, 8. 10. 2019, směnné smlouvy uzavřené dne 14. 2. 2019, 29. 10. 2019, smlouva o bezúplatném převodu uzavřená dne 20. 6. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	č. 1 - 8

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce:

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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce 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	3,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,86 %
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: 0%

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % ÚSC Ledce 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 Ledce 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 2. 4. 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 obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Ledce o počtu 4 stran byl dálkově seznámen starosta obce Jiří Mareš.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

Rozdělovník

ÚSC Ledce – elektronický výtisk

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.

ZVERŽENÉ NA ÚŘEDNÍ DESCE
DNE: 29.4.2020

