

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Ježovy, IČO: 00573540
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

16.04.2020 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: Zoja Šťastná
- kontrolorka:
 - Ing. Marcela Šroubková
 - Blanka Vilímcová

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Hana Bártová - účetní obce Ježovy

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 v době od 5.12.2018 - 5. 1.2019 jako schodkový
Rozpočtová opatření	k datu 31.12.2019 byla projednána a schválena v ZO 4 rozpočtová opatření, která byla následně zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	návrh rozpočtu na rok 2019 schválen na zasedání ZO dne 21.12.2018, po schválení zveřejněn dne 28.12.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	předložen na období 2017 - 2021, schválen v ZO dne 21.12.2018, návrh zveřejněn v době od 5.12.2018 - 5.1.2019, po schválení v ZO zveřejněn od 5. 1. 2019
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn v době od 10.6. - 11.7.2019, projednán a schválen na zasedání ZO dne 28.6.2018 s vyjádřením bez výhrad, následně zveřejněn dne 1. 7. 2019
Hlavní kniha	k datu 31. 12. 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 30. 1. 2020, inventurní soupisy účtu: 311 - Odběratelé, 194 - Opravné položky, 315 - Pohledávky, 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám, 321 - Dodavatelé, 374 - Kr. příj. zálohy na transfery, 403 - Dotace na pořízení dl. m.
Příloha rozvahy	k datu 31. 12. 2019
Rozvaha	k datu 31. 12. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc leden - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31. 12. 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměr prodeje p. č. 1 166/1, p. č. 1177 - k. ú. Trnčí, p. č. 552/3, p. č. 555, p. č. 9/2 - k. ú.Chlumská, p. č. 216/6, p. č. 216/3 - k. ú.Chlumská, záměr pronájmu p. č. 303/16, p. č. 303/18, p. č. 303/19 - lom Krušec
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 21.12.2018, 25.2.2019, 25.3.2019, 27.5.2019, 28. 6.2019, 16.9.2019, 15.11.2019 a 20.12.2019
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor zápis ze dne: 15. 6. 2019, 30. 12. 2019 Kontrolní výbor zápis ze dne: 28. 6. 2019, 20. 12. 2019 Zpráva o kontrole FV a KV o stavu pokladny k 31.3. 2019, 30.6.2019, 30.9.2019 a 31.12.2019

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ježovy:

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 Ježovy za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ježovy za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ježovy 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	10,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,31 %
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:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Ježovy** 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 Ježovy** 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 16.04.2020

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, 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 Ježovy o počtu 5 stran byl dálkově seznámen starosta obce Ježovy Ing. Pavel Křivohlavý, Ph.D

Rozdělovník

ÚSC Ježovy – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – Zoja Šťastná

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 přezkoumávacímu 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.