

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Ježovy, IČO: 00573540**  
**za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 15. 3. - 22. 3. 2021 s přerušením**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání:**

na KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13, Plzeň

**Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Blanka Vilímcová
- kontrolorka:
  - Ing. Marcela Šroubková

**Písemnosti elektronicky poskytli:**

- Ing. Pavel Křivohlavý, Ph.D. - starosta obce
- Hana Bártová - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. 2. 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 byl zveřejněn od 4. 12. 2019, schválen v ZO dne 20. 12. 2019 jako schodkový
Rozpočtová opatření	v roce 2020 byla provedena celkem 4 rozpočtová opatření, která byla po schválení ZO řádně zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	na rok 2020 řádně zveřejněn dne 21. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2017 - 2023 byl zveřejněn od 5. 12. 2020, schválen v ZO dne 21. 12. 2020 a poté schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2017 - 2023 řádně zveřejněn dne 22. 12. 2020
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn od 11. 6. 2020 do 12. 7. 2020, projednán a schválen v ZO dne 29. 6. 2020 bez výhrad a po schválení zveřejněn dne 30. 6. 2020
Bankovní výpis	předloženy k 31. 12. 2020 (KB, ČNB)
Hlavní kniha	za období 1 - 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 30. 1. 2021, Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020 (fa. č. 1 - 205)
Kniha odeslaných faktur	za období 1 - 12/2020 (fa. č. 1 - 13)
Pokladní kniha (deník)	předložena za rok 2020
Příloha rozvahy	předložena za období 3, 6, 9, 12/2020
Rozvaha	předložena za období 3, 6, 9, 12/2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020 (účetování zkontrolováno dle účetního deníku)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za období 1 - 12/2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen za období 3, 6, 9, 12/2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 20. 12. 2019, 11. 3. 2020, 22. 5. 2020, 29. 6. 2020, 31. 8. 2020, 27. 11. 2020, 21. 12. 2020
Kontrolní a finanční výbor	Finanční výbor zápis ze dne: 18. 7. 2020, 23. 12. 2020, 31. 12. 2020 Kontrolní výbor zápis ze dne: 30. 6. 2020, 28. 12. 2020 Zpráva o kontrole kontrolního a finančního výboru o stavu pokladny ke dni 31. 3. 2020, 30. 6. 2020, 30. 9. 2020, 31. 12. 2020

## **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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ježovy za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ježovy za rok 2020**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ježovy 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 **3,34 %**

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,51 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0%</b>

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 22. 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 22. 3. 2021.

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

**Rozdělovník**

elektronicky:

ÚSC Ježovy – starosta obce Ing. Pavel Křivohlavý, Ph.D.

Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Marcela Šroubková

### **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.