



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

Výtisk č. 2

Čj: PK-EK/1799/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Klášter, IČO: 00256765
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 08. 02. 2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Klášter

Klášter 70, 335 01 Nepomuk

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Radka Fodorová
- kontrolorka:
 - Ing. Šárka Tomanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Zdeněk Bartošek - starosta obce
- Helena Rotová - účetní obce

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, zveřejněn od 30. 11. do 22. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5, projednána finančním výborem. Zápisy finančního výboru byly předloženy na vědomí ZO. Dle sdělení účetní obce má starosta udělenou pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření v neomezené výši, dokument nebyl v době kontroly předložen. Rozpočtová opatření jsou zveřejňována v zákonné lhůtě.
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválen ZO dne 20. 12. 2019 jako vyrovnaný
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021 - 2023, schváleno na ZO dne 20. 12. 2020
Závěrečný účet	za rok 2019 byl schválen ZO dne 26. 6. 2020 bez výhrad, včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření obce.
Bankovní výpisy	za období 1 - 12/2020 KB č. úč. 9428361/0100, ČNB č. úč. 94-7510361/0710
Faktury	došlé číslo 30001 - 30114
Hlavní kniha	za období 1 - 12/2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020
Pokladní doklady	za období 1-12/2020
Pokladní kniha	za období 1 - 12/2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Účetní doklady	číslo 200001 - 20389
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	2x kupní smlouva (prodej pozemků), podepsané dne 23. 5. 2020 a 26. 9. 2020
Vnitřní předpisy a směrnice	O cestovních náhradách, K finanční kontrole, Oběh účetních dokladů, O inventarizaci
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2019 - prosinec 2020
Výbory	Zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru za rok 2020

B. Zjištění jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klášter:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 92 odst. 1 - *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.*
(napraveno)

Nedostatek: Kontrolou zápisů zastupitelstva obce za rok 2016 bylo zjištěno porušení § 92 odst.1 - ZO se sešlo dne 22.9.2016 a další jednání zastupitelstva obce se uskutečnilo 30.12.2016

- (splněno dne: 08.02.2021) - .

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klášter za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klášter za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klášter 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	0,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

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 Klášter** 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 Klášter** 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.“

Podpisy kontrolorek:

Ing. Šárka Tomanová



Handwritten signature of Šárka Tomanová

Handwritten signature of Radka Fodorová

Radka Fodorová

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

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 Klášter o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel.


Zdeněk Bartošek
starosta obce



Dne:

8.2.2021

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Klášter	Zdeněk Bartošek
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Radka Fodorová

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.



13.11.19



[Handwritten signature]

1. Jméno a příjmení	2. Adresa	3. Místo narození	4. Datum narození
5. Telefon	6. E-mail	7. Pracovní místo	8. Funkce
9. Podpis	10. Razítko	11. Datum	12. Jméno
13. Příjmení	14. Adresa	15. Místo narození	16. Datum narození
17. Telefon	18. E-mail	19. Pracovní místo	20. Funkce
21. Podpis	22. Razítko	23. Datum	24. Jméno
25. Příjmení	26. Adresa	27. Místo narození	28. Datum narození

1. Jméno a příjmení: *[illegible]*
2. Adresa: *[illegible]*
3. Místo narození: *[illegible]*
4. Datum narození: *[illegible]*
5. Telefon: *[illegible]*
6. E-mail: *[illegible]*
7. Pracovní místo: *[illegible]*
8. Funkce: *[illegible]*
9. Podpis: *[illegible]*
10. Razítko: *[illegible]*
11. Datum: *[illegible]*
12. Jméno: *[illegible]*

13. Příjmení: *[illegible]*
14. Adresa: *[illegible]*
15. Místo narození: *[illegible]*
16. Datum narození: *[illegible]*
17. Telefon: *[illegible]*
18. E-mail: *[illegible]*
19. Pracovní místo: *[illegible]*
20. Funkce: *[illegible]*
21. Podpis: *[illegible]*
22. Razítko: *[illegible]*
23. Datum: *[illegible]*
24. Jméno: *[illegible]*

25. Příjmení: *[illegible]*
26. Adresa: *[illegible]*
27. Místo narození: *[illegible]*
28. Datum narození: *[illegible]*
29. Telefon: *[illegible]*
30. E-mail: *[illegible]*
31. Pracovní místo: *[illegible]*
32. Funkce: *[illegible]*
33. Podpis: *[illegible]*
34. Razítko: *[illegible]*
35. Datum: *[illegible]*
36. Jméno: *[illegible]*