



Čj: PK-EK/1971/19

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Vochov, IČO: 00258491
za rok 2019**

Ev.č.: Vochov/ 396/20
Č.j.: Vochov/ 391/20
Č. obálky:

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

29.10.2019 v sídle OÚ Vochov, Vochov 46, 330 23 Nýřany

a 14.05.2020 – 18. 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: Bc. Markéta Čížková
- kontrolorka: Bc. Lenka Bulínová, DiS.

Ing. Petra Pavlíčková

Při přezkoumání byli v roce 2019 přítomni:

- Mgr. Bohuslav Ebermann - starosta obce
- Marcela Szépová – účetní obce

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytovala:

- Marcela Szépová - referentka OÚ

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 souladu se zákonem
Rozpočtová opatření	č. 1 - 16
Schválený rozpočet	na rok 2019, schválen ZO dne 10. 12. 2018, zveřejněn v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2022 a 2020 - 2023 zveřejněny v souladu se zákonem
Závěrečný účet	za rok 2018, schválen ZO dne 10. 6. 2019, zveřejněn v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	KB, ČNB k 31. 12. 2019 úvěrový účet u KB k 31. 12. 2019
Faktury	FD č. 1 - 255, FV č. 1 - 13
Pokladní doklady	č. d. P0000668 - P100001050, V00000033 - V00000139
Pokladní kniha (deník)	duben - září 2019, prosinec 2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Účetní deník	Účetní deník po dnech a dokladech k uvedeným dokladům
Účetní doklady	VÚD 610026 - 610019, 610017 - 610001
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Darovací smlouvy	uzavřené dne 11. 6. 2019
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	uzavřené dne 29. 1., 14. 10. 2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	nákup pozemku ze dne 20. 2., 21. 2. 2019 prodej pozemku ze dne 24. 7. 2019
Smlouvy o přijetí úvěru	uzavřené dne 25. 2. 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související s uzavřenými smlouvami
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2018 - září 2019, 16. 12. 2019
Účetní závěrka	obce za rok 2018, schválená ZO dne 10. 6. 2019 MŠ Vochov za rok 2018, schválená ZO dne 10. 6. 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochoy:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověření. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikivosti 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 Vochoy za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochoy za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochoy 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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	34,60 %
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:

„Ověřily jsme poměr dluhu 248,44% ÚSC Vochove 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. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚSC Vochove překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 34 132 006,60 Kč (uveďte se částka v Kč s přesností na dvě desetinná místa).“

Dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 odst. 2 je obec povinna dluh v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, což k 31. 12. 2019 činí 1 706 600,33 Kč. Obec Vochove předpokládá uhradit v roce 2020 splátku úvěru ve výši 2 510 424,00 Kč.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 18.05.2020

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 obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vochove o počtu 5 stran byl dálkově seznámen starosta obce Mgr. Bohuslav Ebermann.

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

Rozdělovník

ÚSC Vochove – 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.