



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2278/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Vochoy, IČO: 00258491
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22. 10. 2020 a 16. 4. 2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Vochoy

Vochoy 46, 330 23 Nýřany

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Vladimíra Neumannová
- kontrolorka:
 - Ing. Lenka Krausová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Mgr. Bohuslav Ebermann - starosta obce
- Marcela Szépvová - referentka OÚ

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 29. 11. 2019 - 16. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - 12
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO dne 16. 12. 2019 jako schodkový a zveřejněn v souladu s platnými předpisy
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2023 schválen ZO dne 16. 12. 2019 a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO dne 29. 6. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Bankovní výpisy	k účtu č. 10426371/0100 č. 1 - 61, 100 - 165, 170, 222 k účtu č. 94 - 2610371/0710 č. 1 - 12 k úvěrovému účtu č. 35 - 1687051537/0100 č. 12
Faktury	Přijaté č.: 1 - 125, 140 - 200, 230 - 274, 331 - 374, vydané č.: 1 - 13
Hlavní kniha	za období 1 - 9/2020, 12/2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020 soupis č. 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 069, 231, 311, 321, 331, 336, 337, 342, 451
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše
Pokladní doklady	příjmové: 729 - 788 a 797 - 838, výdajové 93 - 117 a 122 - 169
Pokladní kniha (deník)	za období 9 - 12/2020
Příloha rozvahy	sestavený k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavený k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	prodej: kupní smlouva uzavřená dne 24. 2. 2020, 15. 4. 2020 koupě: kupní smlouva uzavřena dne 28. 7. 2020
Smlouvy ostatní	Smlouva o poskytování služeb v oblasti nakládání s odpady uzavřená dne 21. 12. 2020 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 12. 2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související s kupními smlouvami - prodej
Vnitřní předpisy a směrnice	Směrnice k provádění inventarizace, Kontrolní řád

Výsledky externích kontrol	Protokol o kontrole výkonu samostatné působnosti č. j.: MV-188890-6/ODK-2020 provedené odborem veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra ČR s výsledkem: Při kontrole nebylo shledáno porušení zákona.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16. 12. 2019, 12. 3. 2020, 29. 6. 2020, 7. 9. 2020 a 7. 12. 2020
Zápisy finančního výboru	ze dne 4. 3. 2020 a 10. 6. 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov:

nebyly zjištěny 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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vochov 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 | 0,31 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 69,53 % |
| 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:

Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

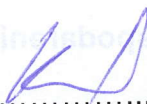
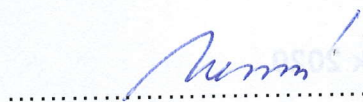
„Ověřily jsme poměr dluhu 129,56 % ÚSC Vochoz k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚSC Vochoz překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 23 217 684,67 Kč.“

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.

5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky k 31. 12. 2020 činí částku 1 160 884,23 Kč.

Podpisy kontrolerek:

Ing. Lenka Krausová

Ing. Vladimíra Neumannová
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 Vochov o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Mgr. Bohuslav Ebermann
starosta obce

Dne: 16. 4. 2021

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Vochov	Mgr. Bohuslav Ebermann
2	1	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.