

Čj: PK-EK/1990/21

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Všeruby, IČO: 00258512
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 3. 11. - 6. 11. 2020 a 4. 5. - 5. 5. 2021
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. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontrolorky:
 - (3. 11. – 6. 11. 2020)
 -

Písemnosti elektronicky poskytly:

- Markéta Drnková - tajemnice města
- Ivana Mečlová - účetní města

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. 10. 2020 a 16. 4. 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	zveřejněný ode dne 19.11.2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - 12
Schválený rozpočet	schválený dne 9. 12. 2019 pod č.j. 144/2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020-2023 schválený dne 9. 12. 2019 pod č.j. 147/2019
Závěrečný účet	schválený dne 15. 6. 2020 bez výhrad
Bankovní výpisy	z běžných účtů (KB, ČS, 2x ČNB) k 30. 9. 2020, k 31. 12. 2020, z úvěrového účtu ČMZB k 31. 3. 2020, z účtu k úvěru ČMZB k 30. 4. 2020
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	k 31. 12. 2020 k účtům 021, 022, 042, 081, 082, 311, 377, 403
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2020
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 30. 9. 2020, k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 30. 9. 2020, k 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30. 9. 2020, k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 9. 2020, k 31. 12. 2020
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Všeruby, PO k 30. 6. 2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Všeruby, PO k 30. 6. 2020
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace - SK Všeruby podepsaná dne 18. 2. 2020 Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace - ProVšeruby podepsaná dne 18. 2. 2020 Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace - SDH Všeruby podepsaná dne 18. 2. 2020 Smlouva o poskytnutí účelové dotace na dopravní obslužnost podepsaná dne 16. 6. 2020 Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města 2020 podepsaná dne 15. 9. 2020
Smlouvy o dílo	Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 18. 2. 2020, Smlouva o dílo ze dne 31. 3. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	usnesení z jednání č. 9 - 14

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. 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 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby 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	1,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,09%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % ÚSC Všeruby 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 Všeruby 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 7. 5. 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 7. 5. 2021.

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

Rozdělovník (elektronicky)

ÚSC Všeruby – starosta ÚSC Michal Vaněk

Krajský úřad Plzeňského kraje –

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.