

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Brodeslavy, IČO: 00572985
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne 31. 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: Ing. Petra Pavlíčková
- kontrolorka: Mgr. Ivana Musilová

Písemnosti elektronicky poskytli:

- Pavel Peterka – starosta obce
- Ing. Martin Weis – externí účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 5. 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 zveřejněn ve dnech 4. 12. 2019 - 20. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO dne 19. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2021
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen s účetní závěrkou dne 9. 6. 2020
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2020 (ČNB, KB)
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	k 31. 12. 2020 k účtům 018, 019, 079, 021, 081, 022, 082, 028, 031, 032, 042, 261, 311, 314, 331, 337, 342, 374, 384, 389, 403
Kniha došlých faktur	za rok 2020
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020
Pokladní kniha (deník)	k 31. 12. 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období leden - prosinec 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	č. 7 - 11

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Brodeslavy:

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
díličí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Brodeslavy za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Brodeslavy za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Brodeslavy 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	0,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,10 %
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 0 % ÚSC Brodeslavy 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 Brodeslavy 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. 6. 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 vyhodnocení dodatečně zaslaných podkladů a podání předběžné informace o kontrolních zjištěních spolu s projednáním návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 4. 6. 2021.

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

Rozdělovník (elektronicky)

ÚSC Brodeslavy – starosta ÚSC Pavel Peterka

Krajský úřad Plzeňského kraje – Mgr. Ivana Musilová