

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Mutěňín, IČO: 00572560
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

22. 04. 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: Barbora Kozlová
- kontrolorka:
 - Jitka Volfíková

Písemnosti v roce 2021 elektronicky poskytla:

- Kateřina Škoríková - účetní obce

Přezkoumání bylo v roce 2021 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány při metodické dohlídce nebo 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 14. 11. - 19. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1, 3, 6, 7, 8, 9, 10 schválena starostou obce, č. 2, 4, 5 schválena ZO, řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZO 19. 12. 2019 jako přebytkový, zveřejněn 19. 12. 2019 - 31. 12. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO 13. 6. 2019 na období 2020 - 2024, zveřejněn od 20. 6. 2019, jeho návrh zveřejněn 27. 5. - 20. 6. 2019
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO 8. 6. 2020 bez výhrad, zveřejněn od 11. 6. 2020, jeho návrh zveřejněn 27. 4. - 8. 6. 2020
Bankovní výpisy	1. běžný účet u KB za leden - prosinec 2020, 2. běžný účet u ČNB za leden - prosinec 2020
Evidence majetku	v účetním programu EMA, výpis z KN k 31. 12. 2020
Faktury	1. došlé faktury č. 1 - 262, 2. odeslané faktury č. 1 - 135
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	č. 1 - 43 sestaveny k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2020
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2020
Mzdová agenda	předpisy mezd za leden - prosinec 2020, účetní doklady č. 20001 - 20012
Pokladní doklady	PPD a VPD 1 - 280, účetní doklady 10001 - 10280
Pokladní deník	za leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2020
Účetní deníky	za leden - prosinec 2020
Účetní doklady	1. bankovní výpisy KB - účetní doklady č. 1 - 705, 2. bankovní výpisy ČNB - účetní doklady č. 70001 - 70033, 3. předpisy pohledávek a ost. účetní doklady č. 30001 - 30091 4. účetní doklady k majetku č. 60001 - 60007, 5. předpisy došlých faktur - účetní doklady č. 40001 - 40262.

Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2020
Darovací smlouva	DS ze dne 13. 1. 2020 - dar pozemku p.č. 1748 ostatní plocha v k.ú. Mutěšín od J.M. obci Mutěšín
Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace Plzeňskému kraji ve výši 14 685,00 Kč na zajištění dopravní obslužnosti kraje - schválena ZO 27. 4. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1. Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace z Plzeňského kraje ve výši 160 000,00 Kč na vybudování parkovací plochy, místa pro kontejnery a přístupů k domu čp. 34, 2. Příspěvek ze SR ve výši 120 000,00 Kč na státní politiku zaměstnanosti, 3. Příspěvek ze SR na kůrovcovou kalamitu ve výši 271 498,00 Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě)	1. KS ze dne 30. 4. 2020 - prodej pozemku p.č. st. 320 zastavěná plocha a nádvoří v k.ú. Mutěšín, 2. KS ze dne 30. 4. 2020 - prodej pozemků p.č. 1182/4 ostatní plocha a p.č. st. 326 zastavěná plocha, oba v k.ú. Mutěšín, 3. KS ze dne 30. 4. 2020 - prodej pozemku p.č. 1631/9 ostatní plocha v k.ú. Mutěšín.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným smlouvám o prodeji majetku
Vnitřní předpisy a směrnice	1. Statut fondu oprav a údržby vodárenské infrastruktury - schválen ZO 23. 1. 2020, 2. Řád veřejného pohřebiště - schválen ZO 8. 6. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2019 - prosinec 2020
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mutěšín:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověření. 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 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

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mutěnin za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mutěnin za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mutěnin 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	20,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,57 %
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:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Mutěnin** 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 Mutěnin** 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 26. 04. 2021

Podpisy kontrolerek:

Jitka Volfíková

elektronicky podepsáno

elektronicky podepsáno

Barbora Kozlová

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 zápis byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickými podpisy kontrolerek z oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Mutěnin o počtu 6 stran byl dálkově seznámen starosta obce Čestmír Šlajs.

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
elektronicky	1	ÚSC Mutěnin	Čestmír Šlajs
1	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.