

Čj: PK-EK/2576/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Bukovec, IČO: 00572306
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

05. 05. 2020

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Bukovec

Bukovec 33, 345 62 Holýšov

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jitka Volfíková**

Při přezkoumání byli přítomni:

- Vlastimil Juna - starosta obce
- Jitka Fejtová – místostarostka obce

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 25. 2. - 12. 3. 2019
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZO 18. 12. 2018, zveřejněna 26. 12. 2018 - 31. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno starostou obce, č. 2 a 3 schválena ZO, řádně zveřejněna v zákonném termínu.
Schválený rozpočet	schválen ZO 12. 3. 2019 jako schodkový, schodek hrazen z prostředků minulých let, zveřejněn od 19. 3. 2019 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO 12. 3. 2019 na období 2020 - 2023, návrh zveřejněn 25. 2. - 12. 3. 2019, po schválení zveřejněn od 19. 3. 2019 dosud
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZO 11. 6. 2019 bez výhrad, návrh zveřejněn 14. 5. - 11. 6. 2019, po schválení zveřejněn od 11. 6. 2019 dosud
Bankovní výpisy	1. běžný účet u KB za září - prosinec 2019, 2. běžný účet u ČSOB za leden - prosinec 2019.
Evidence majetku	v účetním programu Gordic, výpis z KN k 31. 12. 2019
Faktury	1. došlé faktury č. 1 - 152, 2. odeslané faktury č. 11 - 17.
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	č. 1 - 57 sestavené k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2019
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2019
Pokladní doklady	PPD a VPD č. 55 - 100
Pokladní deník	za červenec - prosinec 2019
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2019
Účetní deníky	za leden - prosinec 2019
Účetní doklady	1. předpisy došlých faktur č. dokladu 40088 - 40135, 2. předpisy pohledávek č. dokladu 30001 - 30052, 3. předpisy mezd č. dokladu 20009 - 20012, 4. bankovní výpisy KB č. dokladu 245 - 373, 5. bankovní výpisy ČNB č. dokladu 70001 - 70025.
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	VPS č. 1/2019 ze dne 15. 6. 2019 - finanční dotace ve výši 20 000,00 Kč TJ Dynamu Bukovec na sportovní činnost
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozhodnutí č. 01401911 o poskytnutí finančních prostředků ze dne 21. 6. 2019 od SFŽP ČR ve výši 288 658,00 Kč na vrt /finanční prostředky obdržela obec v roce 2020/
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2018 - prosinec 2019
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bukovec:

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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bukovec za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bukovec za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bukovec 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	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

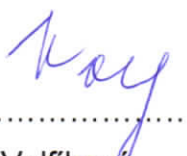
Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Bukovec** 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 Bukovec** 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 05. 05. 2020

Podpis kontrolorky:

.....

 Jitka Volfíková
 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 Bukovec o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....

Vlastimil Juna
starosta obce

Dne:

05. 05. 2020

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Bukovec	Vlastimil Juna
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Hana Škoríková

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.