



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Stráž, IČO: 00253774
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

04. 05. 2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Stráž

Stráž 4, 344 01 Domažlice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Barbora Kozlová
- kontrolorka:
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Olga Lišková - účetní 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	zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 4. - 23. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 až 5 schválena ZO, řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZO 20. 12. 2019 jako vyrovnaný, po schválení zveřejněn 17. 1. 2020 - 1. 1. 2021
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2022 až 2023, schválen ZO 28. 12. 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 8. 12. - 29. 12. 2020, po schválení zveřejněn od 22. 1. 2021 dosud
Závěrečný účet	za rok 2019, schválen ZO 15. 5. 2020 bez výhrad, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 29. 4. - 18. 5. 2020, po schválení zveřejněn od 22. 5. 2020 dosud
Bankovní výpisy	1. běžný účet KB za leden až prosinec 2. běžný účet ČNB za leden až prosinec
Faktury	1. přijaté faktury číselné řady 1 až 121 2. vydané faktury číselné řady 1 až 11
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020, číselné řady 1 - 29
Kniha došlých faktur	za období leden až prosinec
Kniha odeslaných faktur	za období leden až prosinec
Mzdová agenda	předpisy mezd za leden až prosinec
Pokladní doklad	příjmové a výdajové pokladní doklady číselné řady 1 - 73
Pokladní kniha (deník)	za období leden až prosinec
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2020
Účetní deník	sestaven k 31. 12. 2020
Účetní doklady	1) předpisy došlých faktur číselné řady 40001 - 40121, 2) účetní doklady k BÚ KB číselné řady 1 - 593, 3) účetní doklady k BÚ ČNB číselné řady 1501 - 1538, 4) vnitřní účetní doklady číselné řady 60001 - 60063 5) zaúčtování pokladny číselné řady 10001 - 10012 6) zaúčtování předpisů mezd číselné řady 20001 - 20012
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období únor až prosinec
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2020
Dohody o provedení	sepsané pro rok 2020

práce	
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva ze dne 8. 10. 2020 o poskytnutí účelové investiční dotace z PK - investiční dotace ve výši 167 000,00 Kč na akci "Zpracování projektové dokumentace na výstavbu kanalizace a ČOV"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 3. 9. 2020 - prodej budovy č. p. 17 a pozemku p. č. 43 v k. ú. Stráž
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k výše uvedené kupní smlouvě, řádně zveřejněný
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2019 až prosinec 2020
Nespecifikován	zápis kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z konečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Stráž:

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 Stráž za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Stráž za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Stráž 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	2,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,19 %
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:

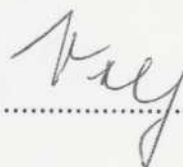
Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Stráž** 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 Stráž** 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 04. 05. 2021

Podpisy kontrolorek:

Jitka Volfíková



Barbora Kozlová

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

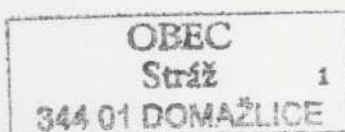


Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Stráž o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela



Nikola Kinzlerová
starostka obce

Dne: 4.5.2021

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Stráž	Nikola Kinzlerová
2	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 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.