

Čj: Ek/1544/19

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Kramolín, IČO: 00256811**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**22. 05. 2020** 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. 2019 – 31. 12. 2019**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Barbora Kozlová
- kontrolorka:
  - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

**Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:**

- Růžena Kůsová - účetní obce

**Přezkoumání bylo v roce 2020 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:

| <b>Druh písemnosti</b>                          | <b>Popis písemnosti</b>  |
|---|--|
| Návrh rozpočtu                                  | na rok 2019 zveřejněn od 30. 11. 2018 do 15. 12. 2018                                    |
| Rozpočtová opatření                             | č. 1 - 8   |
| Schválený rozpočet                              | na rok 2019 schválen ZO dne 14. 12. 2018   |
| Závěrečný účet                                  | za rok 2018 schválen ZO dne 3. 5. 2019 bez výhrad  |
| Bankovní výpisy                                 | KB a ČNB   |
| Faktury   | elektronicky - přijaté faktury - č. 1 - 213<br>elektronicky - vydané faktury - č. 1 - 32 |
| Hlavní kniha                                    | za období 12/2019  |
| Inventurní soupisy majetku a závazků            | inventarizace za rok 2019  |
| Kniha došlých faktur                            | za období leden - prosinec 2019  |
| Kniha odeslaných faktur                         | za období leden - prosinec 2019  |
| Pokladní doklady                                | elektronicky – příjmové č. 1 – 39, výdajové č. 1 - 63                                    |
| Pokladní kniha                                  | za období leden - prosinec 2019  |
| Příloha rozvahy                                 | sestavená k 31. 12. 2019   |
| Rozvaha   | sestavená k 31. 12. 2019   |
| Účetní deník                                    | za období leden - prosinec 2019  |
| Účetní doklady                                  | za období leden - prosinec 2019  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu             | sestavený k 31. 12. 2019   |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | za období prosinec 2018 - prosinec 2019  |
| Zápisy z kontrolního a finančního výboru        | za období leden - prosinec 2019  |

## **B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kramolín:

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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kramolín za rok 2019**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kramolín za rok 2019**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kramolín 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                  | <b>1,43 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>2,99 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0%</b>     |

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

*Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost*

„Ověřily jsme poměr dluhu 53,93% **ÚSC Kramolín** 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Kramolín** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 25. 05. 2020

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 byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Kramolín o počtu 4 stran byla dálkově seznámena starostka obce Petra Němečková.

## **Rozdělovník**

ÚSC Kramolín – elektronický výtisk odeslán do datové schránky  
Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Miroslava Vyskočilová

Dne:

Petra Němečková  
starostka obce

## Rozdělovník

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno                          | Převzal(a)      |
|-----------|---------------|----------------------------------|-----------------|
| 1         | 1             | ÚSC Kramolín                     | Petra Němečková |
| 2         | 1             | Krajský úřad<br>Plzeňského kraje | Barbora Kozlová |

### 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.