

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Tojice, IČO: 46810161
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 Tojice

Tojice 4, 335 01 Nepomuk

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Miroslava Vyskočilová
- kontrolorka:
 - Ing. Marcela Šašková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ivan Trhlík - starosta obce
- Zdeňka Sluková - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23.3.2021 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).

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	Návrh rozpočtu obce Tojice na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce ve dnech 26.11.2019 - 13.12.2019 do dne schválení rozpočtu. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu na rok 2020 v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2020 před 1. lednem 2020 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření pro rok 2020 byla schválena zastupitelstvem obce a starostou obce a byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 24/2017 Sb., novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou schválená rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Schválený rozpočet	Pro rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce Tojice dne 12.12.2019 vyrovnaný rozpočet i příjmy a výdaje ve výši 1 812 985 Kč. Schválený rozpočet obce byl zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 2.1.2020. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet na rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu obce Tojice na období let 2021 až 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27.11.2020. Návrh střednědobého výhledu na období let 2021-2022 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 4.11.2019 - 27.11.2020, na internetových stránkách obce byl zveřejněn ode dne 4.11.-27.11.2020 Schválený střednědobý plán obce byl zveřejněn 9.12.2020. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce,

	<p>kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 - 2022 a jeho návrh zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce Tojice za rok 2019 včetně zprávy o výsledku hospodaření obce byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 26.5.2020 -20.6.2020 a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 26.5.2020 dosud (v době konání přezkoumání hospodaření obce byl návrh dokumentu stále zveřejněn). Závěrečný účet obce Tojice za rok 2019 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření obce byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2020 s výrokem bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 1.7.2020 dosud.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený závěrečný účet za rok 2019 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce za rok 2019 byla schválena zastupitelstvem obce dne 12.6.2020.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2020 ve výši 5.599.254 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a. s. a České národní banky k 31.12.2020.</p>
Faktura	<p>Výběrovým způsobem byly kontrolovány došlé faktury č.3001 - 30116 a vydané faktury č. 40001 - 40059.</p>
Hlavní kniha	<p>Předložena k datu 31. 12. 2020.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 byla provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 19.12.2020.</p> <p>Jmenovaná byla jedna tříčlenná komise, provedení inventur bylo stanoveno v termínu od 4.1.2021 do 31.1.2021, termín zpracování inventarizační zprávy stanoven do 5.2.2021. Inventarizační zpráva ze dne 1.2.2021.</p> <p>Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 019,021,031,022,042,231,261, 311,321,336,342.</p>
Knih došlých faktur	<p>V kontrolovaném období bylo v knize došlých faktur zapsáno 116 faktur. K datu 31.12.2020 nebyly uhrazeny faktury ve výši 27.650,03 Kč, částka souhlasí na stav účtu 321 - Dodavatelé k 31. 12. 2020.</p>

Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období bylo v knize vydaných faktur zapsáno 59 faktur. K datu 31.12.2020 nebyly uhrazeny faktury ve výši 149.795,83 Kč, částka souhlasí na stav účtu 311 - Odběratele k 31. 12. 2020.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem byly kontrolovány pokladní doklady č. 10001 - 10075.
Příloha rozvahy	Příloha účetní jednotky k datu 31.12.2020.
Rozvaha	Ke kontrole předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky k datu 31.12.2020.
Účtový rozvrh	Sestaven pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12 M, který se týkal čerpání rozpočtu k 31.12.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 4 494 871,06 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 106,9%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 3 162 323,95 Kč (tj. plnění rozpočtu schválenému po změnách na 84,6 %)
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2020, bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1 334 095,69 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2020
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2020 na vedení knihovny obce. Dohoda o provedení práce ze dne 25. 9. 2020 na roznášku hlasovacích lístků.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	5.000,- Kč - Storgé, z. s. - žádost podaná dne 12. 2. 2020, schváleno ZO dne 11. 3. 2020, smlouva podepsaná dne 13. 3. 2020, vyúčtování podáno dne 1. 11. 2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	43.500,- Kč - Informační ukazatel rychlosti
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva obce prosinec 2019, červen 2020, říjen - prosinec 2020.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tojice:

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 Tojice za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tojice za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tojice 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	3,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,59 %
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 Tojice** 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 Tojice** 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 10.05.2021

Podpisy kontrolerek:

Ing. Marcela Šašková



.....
Ing. Miroslava Vyskočilová
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.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 4. 5. 2021.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Tojice o počtu 7 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

Ivan Trhlík
starosta obce



Dne: 17.5.2021

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Tojice	Ivan Trhlík
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Miroslava Vyskočilová

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.