

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Oplot, IČO: 00574147**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**01. 04. 2020**

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

**Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Plzeňského kraje**

Odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13, Plzeň

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

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Blanka Járová

**Přezkoumání bylo provedeno dálkově, informace byly poskytnuty elektronicky, zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickým podpisem vedoucí oddělení.**

## 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 od 30. 11. 2018 do 17. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 9
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen v ZO dne 17. 12. 2018 jako schodkový
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na rok 2021 – 2022, schválen v ZO dne 27. 11. 2019 a zveřejněn 28. 11. 2019
Závěrečný účet	na rok 2018 schválen v ZO dne 5. 6. 2019 bez výhrad
Bankovní výpisy	KB a ČNB
Faktury	přijaté faktury č. 30001 - 30185 - účtování zkontrolováno dle účetního deníku vydané faktury č. 40001 - 40049 - účtování zkontrolováno dle účetního deníku
Hlavní kniha	za období 12/2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2019
Pokladní doklady	č. 20001 - 20308 - účtování zkontrolováno dle účetního deníku
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2019
Účetní deník	za období leden - prosinec 2019
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2019 - účtování zkontrolováno dle účetního deníku
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, směna)	uzavřené v daném roce
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným smlouvám v roce 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 17. 12. 2018, období leden - prosinec 2019
Kontrolní a finanční výbor	za období leden – prosinec 2019

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Oplot:

**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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.  
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Oplot za rok 2019

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Oplot za rok 2019

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Oplot 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	1,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,36 %
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 Oplot** 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 Oplot** 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.“

## **Závěr:**

**„Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.“**

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Oplot o počtu 4 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

.....

Dne:

Naděžda Hubačová  
starostka obce

## **Rozdělovník**

<b>Výtisk č.</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal(a)</b>
1	1	ÚSC Oplot	Naděžda Hubačová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Miroslava Vyskočilová