

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1438/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín, IČO: 00255823 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27.11.2019 - 28.11.2019 dílčí přezkoumání

27.02.2020 - 28.02.2020 konečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Mochtín

Mochtín 105, 339 01 Klatovy

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontrolorka:
 - Ing. Marcela Šroubková
 - Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Zdeněk Voráček - starosta obce
- Miloslava Beranová - 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
Rozpočtová opatření	k datu 31.12.2019 bylo provedeno 7 rozpočtových opatření, která byla po projednání a schválení zveřejněna v zákonné lhůtě 30 dnů
Bankovní výpis	ZBÚ u Komerční banky Klatovy k datu 31.12.2019 ČNB k datu 31.12.2019
Faktura	přijaté faktury č. 151 - 411 vydané faktury č. 381 - 486
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2019
Pokladní doklad	za měsíc říjen - prosinec 2019
Pokladní kniha (deník)	za měsíc říjen - prosinec 2019
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc listopad - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2019
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Mochtín k datu 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Mochtín k datu 31.12.2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 7. 1. 2019, 29. 1. 2019, 29. 1. 2019, 23. 1. 2019, 28. 1. 2019, 31. 1. 2019, 8. 2. 2019, 4. 11. 2019, 12. 11. 2019 (obec kupující) Směnná smlouva ze dne: 5. 2. 2019 Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 2. 12. 2019
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným kupním smlouvám v r. 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným kupním smlouvám v r. 2019
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 6.5.2019 (opatření přijata na zasedání ZO dne 25.4.2019)
Výsledky kontrol zřízených organizací	Kontrola příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Mochtín - zápis ze dne 13.1.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12. 12. 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín:

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů - § 30 odst. 2 - *Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. (napraveno)*

Nedostatek: Kontrolou inventarizace účtu 021 za rok 2018 a porovnáním s výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2018 (k.ú. Mochtín), bylo zjištěno, že v majetku obce nejsou zaevidovány stavby na pozemku č. 84 a č. 133.

Kontrolou přijatých faktur bylo dále zjištěno, že byla uhrazena faktura za opravu pomníku ve výši 49 577,- Kč, který ovšem není evidován v majetku obce ani nebyl inventarizován.

- (splněno dne: 28.02.2020) -

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín 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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,54 %
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

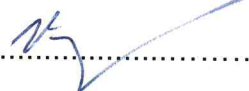
„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Mochtín** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Mochtín** 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 28.02.2020

Podpisy kontrolorek:

Ing. Marcela Šroubková

Blanka Vilímcová



Zoja Šťastná

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 Mochtín o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC MOCHTÍN
339 01 KLATOVY

.....
Zdeněk Voráček
starosta obce

Dne: 28. února 2020

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Mochtín	Zdeněk Voráček
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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.



20/57/Mochův/19

Obecní úřad Mochův	číslo dopor.:
č.j.: Mochův/178/20	VYŘIZUJE: <i>Špač</i>
Došlo dne: 28. 02. 2020	SNART. ZNAK/ŠLATA: 1131/1-10
Č. evid.: Mochův-201/20	
Přílohy:	