

Čj: PK-EK/1676/20

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Mochtín, IČO: 00255823**  
**za rok 2020**

1.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**07.12.2020 - 08.12.2020** v místě OÚ Mochtín, Mochtín 105, 339 01 Klatovy  
**04.03.2021 - 09.03.2021 s přerušením** na 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. 2020 – 31. 12. 2020**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při dílčím přezkoumání byli přítomni a ke konečnému přezkoumání písemnosti elektronicky poskytli:**

- Zdeněk Voráček - starosta obce
- Miloslava Beranová - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 11. 2020 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).

**Konečné přezkoumání bylo 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	RO č. 6/2020, které bylo po schválení v ZO dne 10. 12. 2020 řádně zveřejněno v zákonné lhůtě
Bankovní výpisy	předloženy k 31. 12. 2020: ZBÚ - KB (patří sem i soc. fond, který je pouze analyticky oddělen SU 231 AU 13), spořicí KB, ČS, ČNB, UniCredit bank termínované účty - Moneta Money Bank, Unicredit Bank (zůstatky nulové)
Hlavní kniha	za období 11 - 12/2020, 1 - 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Zápisy z instruktáže členů všech inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2020, Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2020 včetně příloh DIK k inventurním soupisům, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 28. 1. 2021
Kniha došlých faktur	za rok 2020
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020
Pokladní kniha (deník)	předložen za období 11 - 12/2020
Příloha rozvahy	předložena k 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena k 31. 12. 2020
Účetní deník	předložen za období 11 - 12/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za období 11 - 12/2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen k 31. 12. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<u>Obec kupuje:</u> Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 10. 11. 2020 (prodávající: Talaš), Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 10. 11. 2020 (prodávající: Zahálková) <u>Obec prodává:</u> Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 10. 11. 2020 (kupující: Talaš), Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 11. 11. 2020 (kupující: Rendl) Kupní smlouva č. S 833/20 ze dne 16. 12. 2020 (kupující: Lesy ČR, s.p.)
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným smlouvám v roce 2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným smlouvám v roce 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 10. 12. 2020
Finanční výbor	Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 2. 12. 2020

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty při konečném přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikivosti 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 2020  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2020

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2020

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín 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	2,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,18 %
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 09. 03. 2021

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 výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházela zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 9. 3. 2021.

**Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek, které přezkoumání vykonaly.**

### **Rozdělovník**

elektronicky:

ÚSC Mochtín – starosta obce Zdeněk Voráček

Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Marcela Šroubková

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13dst. 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. 420/2004Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.

v