

# KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1266/19

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Úherce, IČO: 00258601 za rok 2019

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**23.01.2020**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Úherce**

Úherce 94, 330 23 Nýřany

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

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvědová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Vlastimil Blažek - starosta obce
- Jana Tomanová Hanusová - 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	č. 1 – 14
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen ZO 12. 12. 2018, zveřejněno v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2021
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZO 28. 5. 2019, zveřejněno v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2019
Faktury	došlé č. 225 – 258
Hlavní kniha	k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace 2019
Kniha došlých faktur	leden - prosinec 2019
Kniha odeslaných faktur	leden - prosinec 2019
Odměňování členů zastupitelstva	leden - prosinec 2019
Pokladní doklady	d. č. 473 – 499
Pokladní kniha	leden - prosinec 2019
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2019
Rozvaha	k 31. 12. 2019
Účetní deník	12/2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2019
Darovací smlouvy	na finanční dary ze dne 12. 2. 2019, 27. 3. 2019, 5. 6. 2019, 13. 11. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2018 - prosinec 2019
Účetní závěrka	za rok 2018 schválena ZO 28. 5. 2019

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úherce:

**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  
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

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

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

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

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úherce 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	1,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,51 %
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 Úherce** 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 Úherce** 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 23. 1. 2020

Podpis kontrolorky



Jaroslava Nedvěďová


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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Úherce o počtu x stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



**OBEC ÚHERCE**  
330 23 NÝŘANY

Vlastimil Blažek  
starosta obce

Dne:  
23.01.2020

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Úherce	Vlastimil Blažek
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvěďová

### **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.