

04/125/21

**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**  
**ODBOR EKONOMICKÝ**  
**ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY**  
**Škroupova 18, 306 13 Plzeň**



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1503/20

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Úherce, IČO: 00258601**  
**za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dne: 8. 2. 2021**

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. 2020 – 31. 12. 2020**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Lenka Krausová
- kontrolorka:
  - Ing. Vladimíra Neumannová

**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, schválena a zveřejněna v souladu s platnými předpisy
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválen ZO dne 16. 12. 2019 jako schodkový a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2024 schválen ZO dne 16. 12. 2019 a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Závěrečný účet	za rok 2019, schválen ZO dne 28. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Bankovní výpisy	k účtu č. 5424371/0100 sestavený k 31. 12. 2020, k účtu č. 1075039530247/0100 sestavený k 31. 12. 2020, k účtu č. 43-9167130297/0100 sestavený k 31. 12. 2020, k účtu č. 94-8713371/0710 sestavený k 31. 12. 2020
Faktury	přijaté č. 1 - 309, vydané č. 1 – 12
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020
Kniha odeslaných faktur	za období 1 - 12/2020
Pokladní doklady	č. 341 - 446
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Účetní doklady	č. 1042, 1046, 1048,
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Dohody o provedení práce	uzavřené dne: 1. 4., 30. 4., 11. 5., 1. 7., 7. 7., 4. 9., 21. 9., 24. 9., 1. 10. a 30. 10. 2020
Smlouvy o převodu majetku (prodej, směna)	prodej - kupní smlouva uzavřená dne 19. 10. 2020 směnná smlouva uzavřená dne 14. 9. 2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související s uzavřenými smlouvami o majetku
Vnitřní předpisy a směrnice	Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, Zásady pro čerpání prostředků na sociální účely pro zaměstnance a uvolněné členy, Vnitroorganizační směrnice k zajištění účetnictví účetní jednotky, Směrnice k finanční kontrole



Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16. 12. 2019, 15. 1., 26. 2., 28. 5., 29. 7., 23. 9. a 9. 12. 2020
Zápisy výborů	finanční výbor: 12. 5., 17. 8., 23. 11., 7. 12. a 9. 12. 2020 kontrolní výbor: 8. 12. 2020

## 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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

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

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

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

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úherce 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	<b>2,01 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,01 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0%</b>

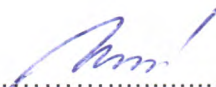
Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

*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.“

Podpisy kontrolorek:

Ing. Vladimíra Neumannová



.....



.....

Ing. Lenka Krausová

kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání

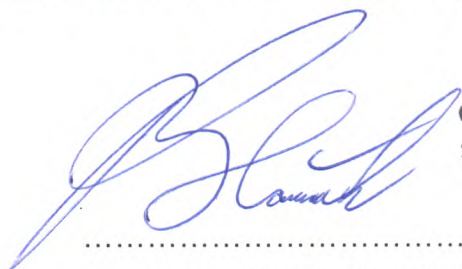


Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



**OBEC ÚHERCE**  
330 23 NÝŘANY

Dne: 8. 2. 2021

Vlastimil Blažek  
starosta obce

#### Rozdělovník

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

#### 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.