

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Liblín, IČO: 00479411
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 27. 04. 2020 v sídle 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. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

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

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytly:

- Ester Lipertová, DiS. - starostka městyse
- Ing. Jiřina Duháňová - účetní městyse

Přezkoumání bylo v roce 2020 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	čís. 1 - 4 schválena ZM
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen ZM 14. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2021
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZM 4. 6. 2019
Bankovní výpisy	ČNB, KB, Fio banka sestavené k 31. 12. 2019
Faktury	čís. 1 - 40
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2019 účtů 019, 231, 245, 321
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2019
Odměňování členů zastupitelstva	za období 1 - 12/2019
Pokladní kniha (deník)	za období 6-12/2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Účetní deník	za období 1 - 12/2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Smlouvy o dílo	Liblín- objekt úřadu městyse a JSDHO ze dne 12. 12. 2019, Oprava místní komunikace městyse Liblín ze dne 26. 8. 2019, zveřejněny na profilu zadavatele v souladu se zákonem
Smlouvy o převodu majetku (převod)	převod pozemku ze dne 2. 8. 2019, převod pozemků ze dne 12. 6. 2019
Usnesení z jednání zastupitelstva	ze dne 22. 1. 2019, 12. 2. 2019, 14. 5. 2019, 4. 6. 2019, 8. 10. 2019, 26. 11. 2019
Zápis finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 22. 1. 2019, 19. 3. 2019, 14. 5. 2019, 9. 7. 2019, 13. 8. 2019, 8. 10. 2019, KV ze dne 29. 1. 2019, 26. 2. 2019, 26. 3. 2019, 28. 5. 2019, 30. 7. 2019

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Liblín:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovosti 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 2019
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Liblín za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Liblín za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Liblín 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 | 3,98 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,36 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 21,30% |

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 Liblín** 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 Liblín** 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 29. 4. 2020

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 jednorázového přezkoumání, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Liblín o počtu 5 stran byla dálkově seznámena starostka městyse Ester Lipertová, DiS.

Rozdělovník

ÚSC Liblín – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – Radka Fodorová

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.