

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 2

Čj: PK - EK(1665/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Rejštejn, IČO: 00256048 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

9.10.2019 - 11.10.2019 dílčí přezkoumání

18.03.2020 - 19.03.2020 konečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Rejštejn

Náměstí Svobody 1, 341 92 Kašperské Hory

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontrolorka:
 - Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Horst Hasenöhl - starosta města
- Eva Kovaříková - účetní města

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	za období září - prosinec 2019 bylo provedeno ještě 6 rozpočtových opatření, která byla po schválení zveřejněna v zákonné lhůtě
Bankovní výpis	ověřeny k datu 31.12.2019
Faktura	došlé faktury č. 233 - 360/2019 vydané faktury č. 12 - 16/2019
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2019
Kniha došlých faktur	za rok 2019
Kniha odeslaných faktur	za rok 2019
Pokladní doklad	za měsíc říjen - prosinec 2019 (obec) za měsíc říjen - prosinec 2019 (HČ)
Pokladní kniha (deník)	za měsíc říjen - prosinec 2019 (obec) za měsíc říjen - prosinec 2019 (HČ)
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc září - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 43142019 ze dne 19.11.2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na p.č. 72/2 v k.ú. Radešov ze dne 23.8.2019
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřené kupní smlouvě ze dne 23.8. 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke dni 31. 12. 2019 (prodej pozemků)
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 13.6.2019
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne: 2. 12. 2019
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor: zápis ze dne 3.1.2020 Finanční výbor: zápisy ze dne 3.6.2019, 3.9.2019 a 13.1.2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Rejštejn:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 92 odst. 1 - *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.*
(napraveno)

Nedostatek: Zastupitelstvo obce se nesešlo jedenkrát za 3 měsíce. Poslední jednání zastupitelstva obce se konalo dne 18. 6. 2018.

- (splněno dne: 11.10.2019) -

- 67 - *Zastupitelstvo obce je složeno z členů zastupitelstva obce, jejichž počet na každé volební období stanoví v souladu s tímto zákonem zastupitelstvo obce nejpozději do 85 dnů přede dnem voleb do zastupitelstev v obcích.* **(napraveno)**

Nedostatek: Zastupitelstvo obce nestanovilo počet členů zastupitelstva obce, nejpozději do 85 dnů přede dnem konání voleb do zastupitelstva obce, jelikož poslední zastupitelstvo obce se konalo dne 18. 6. 2018.

- (splněno dne: 11.10.2019) -

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Rejštejn za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Rejštejn za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Rejštejn 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	5,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,74 %
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 Rejštejn** 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 Rejštejn** 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 12.03.2020

Podpisy kontrolorek:

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



Horst Hasenöhrl
starosta města

Dne: 12. března 2020

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Rejštejn	Horst Hasenöhrl
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šroubková

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.