

Čj: PK-EK/1425/20

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Bohy, IČO: 00572977**  
**za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne: 05.03.2021** 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. 2020 – 31. 12. 2020**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Vendula Kotvanová
- kontrolorka:
  - Mgr. Ivana Musilová
  - Ing. Petra Pavlíčková

**Písemnosti elektronicky poskytla:**

- Lenka Havlíčková - starostka obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením  
doručeným územnímu celku dne 22. 2. 2021 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).

**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
Návrh rozpočtu	zveřejněn od 30. 11. 2019 do 17. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - 3
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO dne 16. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2021 - 2022
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO dne 1. 6. 2020 bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2020 vedené u ČNB, Česká spořitelna
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventarizace za rok 2020
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2020 (1 - 224)
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2020 (1 - 15)
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše odměn ZO
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2019 - prosinec 2020

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bohy:

**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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

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

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

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

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Bohy 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	2,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,68 %
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 Bohy 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 Bohy 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 05. 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.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 5. 3. 2021.

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

## **Rozdělovník**

ÚSC Bohy– starostka ÚSC Lenka Havlíčková

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.