

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Hamry, IČO: 43313809
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

20.04.2020 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: Zoja Šťastná
- kontrolorka:
 - Ing. Marcela Šroubková
 - Blanka Vilímcová

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Zdeňka Coufalová – účetní obce Hamry

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
Návrh rozpočtu	na rok 2019 zveřejněn v době od 19.11.2018 - 9.12.2018 jako schodkový
Rozpočtová opatření	k datu 31.12.2019 bylo provedeno 5 rozpočtových opatření, která byla po schválení zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	návrh rozpočtu na rok 2019 schválen na zasedání ZO dne 9.12.2018, po schválení zveřejněn dne 14.12.2018
Střednědobý výhled rozpočtu	předložen na období 2020 - 2022, schválen v ZO dne 9.12.2018, návrh zveřejněn v době od 19.11.2018 - 9.12.2018, po schválení v ZO zveřejněn 14. 12. 2018
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn v době od 2.5. - 20.5.2019, projednán a schválen na zasedání ZO dne 26.5.2019 s vyjádřením bez výhrad, následně zveřejněn dne 27.5.2019
Hlavní kniha	k datu 31. 12. 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2019, inventurní soupisy účtů: 311, 194, 314, 316, 231, 236, 451,321, 374, 462
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/20219
Kniha odeslaných faktur	za období 1 - 12/20219
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/20219
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc únor - prosinec 2019 (vyjma měsíce července 2019)
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 9. 12. 2018, 20. 1. 2019, 17. 3. 2019, 26. 5. 2019, 7. 7. 2019, 29. 9. 2019, 16. 10. 2019, 24. 11. 2019
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor zápis ze dne: 14. 10. 2019 Finanční výbor zápis ze dne: 6. 11. 2019, 11. 11. 2019, 15. 11. 2019, 28. 11. 2019

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hamry:

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 rizikivosti 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 Hamry za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hamry za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hamry 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	4,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	14,93%

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

B. Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 181,81 % **ÚSC Hamry** 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. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh **ÚSC Hamry** překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 1 495 880,-- Kč (uvede se částka v Kč s přesností na dvě desetinná místa).“

Důvodem předlužení je čerpání úvěru (úvěrová smlouva č. č. 12184/15/LCD ze dne 22.12.2015 u Čes. spořitelny) ve výši 8 991 000,-- Kč na financování projektu „Odkanalizování obcí Hamry, Zelená Lhota, Dešenice, Milence, Stará Lhota na ČOV Nýrsko II. etapa“. Úvěr bude splácen do 20.11.2040 (měsíční splátka ve výši 30 250,-- Kč).

5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů k 31. 12. 2019 činí 259 630,-- Kč.

Předpokládaná splátka v roce 2020 činí 363 000,-- Kč.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 20. 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 i výsledky konečného a dílčího 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 Hamry o počtu 5 stran byl dálkově seznámen starosta obce Petr Křovina

Rozdělovník

ÚSC Hamry – elektronický výtisk odeslán do datové schránky

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.