

Čj: PK-EK/2367/19

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
ÚSC Ošelín, IČO: 00573612  
za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**09. 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: Ing. Pavlína Melčová Bočanová
- kontrolorka:
  - Vendula Kotvanová

**Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:**

- Lucie Heimlichová – účetní obce

**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 od 11. 12. do 28. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen ZO dne 28. 12. 2018 jako vyrovnaný
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2022 schválen ZO dne 28. 12. 2018
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZO dne 20. 6. 2019 s výhradou
Faktury	za období leden - listopad 2019
Pokladní doklady	za období leden - listopad 2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2018 - listopad 2019
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2019

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ošelín:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti 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

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  
- § 119 - Činnost výboru nebyla doložena.

#### napraveno

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů  
- § 8 odst. 3 - Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace.

**Nenapraveno** – vzhledem k mimořádným okolnostem nebylo možné provést kontrolu inventarizace za rok 2019

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

#### b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ošelín za rok 2019

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ošelín za rok 2019

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



#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Ošelín 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	1,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	30,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01%

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

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 79,69 % **ÚSC Ošelín** 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 Ošelín** překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 63500,00 Kč.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 09. 04. 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 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 Ošelín o počtu 4 stran byl dálkově seznámen starosta obce Jiří Šefčík.

#### Rozdělovník

ÚSC Ošelín – elektronický výtisk odeslán do datové schránky  
Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Pavlína Melčová Bočanová

## Konverzní lístek

Číslo v úložišti: 856579401590656418077



Datum vystavení: 28. 05. 2020  
Konverze nejpozději: 27. 06. 2020

---

Konvertovaný dokument: příloha datové zprávy

ID zprávy: 775162184  
Předmět: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Ošelín  
Stav zprávy: Doručená  
Datum a čas: 29. 4. 2020 v 09:08:02  
Název přílohy: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC 2019 - Ošelín  
(01.01.2019 - 31.12.2019).rtf.pdf

---

Odesílatel: Plzeňský kraj, Škroupova 1760/18, 30100 Plzeň, CZ  
ID schránky: zzjbr3p  
Typ schránky: Orgán veřejné moci  
Odesílající osoba: Spisová aplikace

---

Adresát: Obec Ošelín, Ošelín 36, 34901 Ošelín, CZ  
ID schránky: d45bjsb  
Typ schránky: Orgán veřejné moci

---