

Čj: PK-EK/2368/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Milíře, IČO: 00573639
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

14. 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:

- Ing. Lenka Tomášková – 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 30. 11. do 18. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 12
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen ZO dne 18. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2022 schválen ZO dne 12. 12. 2019
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZO dne 20. 6. 2019 bez výhrad
Bankovní výpisy	vedené u KB, České spořitelny, ČNB, Sparkasse
Faktury	přijaté faktury za období leden - prosinec 2019 vydané faktury za období leden - prosinec 2019
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventarizace za rok 2019
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2019
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2019
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2019
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 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
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2018 - prosinec 2019
Zápis z kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2019

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Milíře:

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 Milíře za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Milíře za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Milíře 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	5,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	70,75%

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 218,54 % **ÚSC Milíře** 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 Milíře** překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 9 766 141,00 Kč.“

Důvodem předlužení je čerpání úvěrů ve výši 21 209 000,00 Kč v letech 2007 - 2011 na financování stavby bytového domu pro příjmově vymezené osoby.

5 % rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů k 31. 12. 2019 činí 488310,00 Kč
Předpokládaná splátka v roce 2020 bude ve výši 908465,00 Kč.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 14. 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 Milíře o počtu 4 stran byla dálkově seznámena starostka obce Zlata Tejmlová.

Rozdělovník

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