



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Obec Losiná	
Došlo dne: 07 -04- 2021	Počet listů: 4
Číslo jednací: 00/504/2021	Počet příloh: —

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2062

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Losiná, IČO: 00256871
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

02.11.2020 - 06.11.2020

29.03.2021 - 01.04.2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Losiná

Losiná 11, 332 04 Nezvěstice

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorka:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Miloš Černý - starosta obce
- Věra Lišková – účetní

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 9. 2020 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).

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	Rozpočtové opatření č. 6 schváleno ZO dne 8.12.2020 a zveřejněno na elektronické desce územního celku dne 16.12.2020.
Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31.12.2020 ve výši 30 290 601,51 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u ČSOB a.s, ČNB k 31.12.2020.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena elektronicky v programu Gordic. Namátkově byl kontrolován stav k 31.12.2020.
Evidence pohledávek	Ostatní pohledávky jsou vedeny elektronicky v programu Gordic.
Evidence poplatků	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v programu Gordic. Denně se aktualizují hotovostní a bezhotovostní platby. Nedoplatky z místních poplatků jsou vymáhány upomínkami. K 31.12.2020 jsou evidovány nedoplatky z místních poplatků ve výši 4 375 Kč.
Faktura	Namátkovým způsobem byly prověřeny vydané a došlé faktury za měsíc říjen - prosinec 2020.
Hlavní kniha	Sestavená k 31.12.2020.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 307 dodavatelských faktur, z nichž bylo k 31.12.2020 neuhrazeno celkem čtyři faktury v celkové výši 249 993,02 Kč. Zůstatek neuhrazených odběratelských faktur souhlasí na rozvahový účet 321 - Dodavatelé.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 54 odběratelských faktur. Ke dni 31.12. 2020 bylo evidováno celkem sedm neuhrazených odběratelských faktur v celkové výši 226 413,73 Kč. Zůstatek neuhrazených odběratelských faktur souhlasí na rozvahový účet 311 - Odběratelé.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem byla kontrolována pokladní kniha a pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2020.
Příloha rozvahy	Sestavená k 31.12.2020.
Rozvaha	Sestavená k 31.12.2020.

Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fi2-12 M, který se týkal čerpání rozpočtu k 31.12.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 23 214 950,66 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 100,63%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 31 266 620,34 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 67,28 %). Výsledkem hospodaření obce k 31.12.2020 byl přebytek ve výši 8 051 669,68 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztrát k 31.12.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 11 299 156,65 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k datu 31.12.2020.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	70.000,- Kč - TJ Sokol Losiná, z.s., žádost ze dne 3.3.2020, schváleno ZO dne 18.3.2020, smlouva podepsaná dne 20.3.2020, zveřejněna dne 15.4.2020, vyúčtování dne 22.12.2020. 3.000,- Kč - Spolek zdravotně postižených Nezvěstice, žádost ze dne 17.2.2020, smlouva podepsaná dne 9.3.2020, vyúčtování dne 25.11.2020. 10.000,- Kč - Storgé, z.s., žádost ze dne 19.2.2020, smlouva podepsaná dne 9.3.2020, vyúčtování dne 11.11.2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	70.000,- Kč - JSDHO Losiná - Oprava menšího rozsahu cisternové automobilové stříkačky
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva na pronájem části pozemku 1957/22 ze dne 11.12.2020, schváleno ZO dne 29.9.2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Směnná smlouva na směnu pozemků 578/42 - 224 m ² a 2019/25 - 118 m ² ze dne 12.10.2020, schváleno ZO dne 29.9.2020. Kupní smlouva na nákup 1/2 pozemku p.č.236 ze dne 5.10.2020, schváleno ZO dne 29.9.2020. Kupní smlouva na nákup 1/4 pozemku p.č.2024/3 ze dne 2.11.2020, schváleno ZO dne 29.9.2020. Kupní smlouva na nákup pozemků p.č.581/2, 581/3, 581/4, 581/6, 698/5, 701/7, 701/10, 701/11 ze dne 16.12.2020, schváleno ZO dne 8.12.2020.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr obce na směnu pozemků 578/42 a 2019/25, zveřejněn ve dnech 14.8. - 31.8.2020. Záměr obce na pronájem části pozemku 1957/22, zveřejněn ve dnech 2.10. - 20.10.2020.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol ze dne 5.10.2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené příspěvkové organizace mateřská škola Losiná, okres Plzeň-město. Předmětem kontroly byla kontrola vykazování pracovní doby, dovolené a zástupu za nemoc a dovolenou(dohody o provedení

	práce). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis o průběhu zasedání ZO obce Losiná konaného dne 8.12.2020. Na svém zasedání se mimo jiné zastupitelstvo obce zabývalo kupními smlouvami na pozemky, směnnou smlouvou, vodné a stočné na rok 2021, rozpočtovým opatřením č. 6, rozpočtem na rok 2021, smlouvou o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene - služebnosti s ŘSD.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná:

nebyly zjištěny 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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná 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

1,06 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,32 %
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:

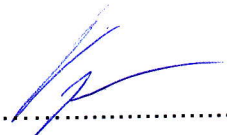
A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % ÚSC Losiná 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 Losiná 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 06.04.2021

Podpisy kontrolerek:

Ing. Miroslava Vyskočilová

.....


.....


Ing. Marcela Šašková
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



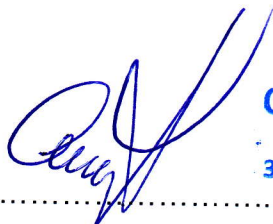
Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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.

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 3. 3. 2021.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná o počtu 7 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)


Miloš Černý
starosta obce

Obec Losiná

Losiná 11
332 04 Nezvěstice ①

Dne: - 7 -04- 2021

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Losiná	Miloš Černý
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

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.

1. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01.

2. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01.

3. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01.

[Signature]
Miroslav Čížek
starosta obce

číslo řádku	částka	popis	poznámka
1	1000 Kč	výdaj	
2	1000 Kč	výdaj	

4. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01. Účelová část rozpočtu je určena pro pokrytí výdajů na realizaci záměru, který je uveden v kapitole 01.