

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Losiná, IČO: 00256871**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**21.10.2019 - 25.10.2019** v sídle OÚ Losiná, Losiná 11, 332 04 Nezvěstice

**14.04.2020 - 17.04.2020** 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. Miroslava Vyskočilová
- kontrolorka:
  - Ing. Marcela Šašková

**Při přezkoumání v roce 2019 byli přítomni:**

- Miloš Černý - starosta obce
- Věra Lišková – účetní

**Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:**

- Věra Lišková – 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
Rozpočtová opatření	schválena ZO č. 4 dne 5.9., zveřejněno na úřední desce dne 10.9. 2019, č. 5 dne 7.11., zveřejněno na úřední desce dne 27.11.2019
Bankovní výpis	BV č.2019/4
Bankovní výpis	k 31.12.2019
Faktura	fa č. 41190090 - SILBA - Elstav,s.r.o,
Hlavní kniha	k 31.12.2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva, plán inventur, inventurní soupisy účtů 022,231,311,321,373,374
Příloha rozvahy	k 31.12.2019
Rozvaha	k 31.12.2019
Účetní doklad	ÚD č. 100286, 100658, 200071
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2019
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Storge, z.s. - 10.000,- Kč, Centrum Hájek - 20.000,- Kč, TJ Sokol Losiná - 70.000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	200.000,- Kč - Oprava sociálního zařízení budovy čp.11 v Losiné
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva na p.č. 1959/5, 32/2
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kontrolované kupní smlouvě
Výsledky kontrol zřízených organizací	Mateřská škola Losiná - nebyly zjištěny nedostatky
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	říjen-prosinec 2019

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná:

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  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná za rok 2019**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná za rok 2019**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná 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            | <b>0,43 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku               | <b>2,04 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního | <b>0%</b>     |

celku

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 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 obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Losiná o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a) starosta obce Miloš Černý

**Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly**

**Rozdělovník**

ÚSC Losiná – elektronický výtisk odeslán do datové schránky  
Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Miroslava Vyskočilová

**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.