



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1555/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Lochousice, IČO: 00572918 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 10. 2. 2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Lochousice

Lochousice 75, 330 23 Nýřany

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Lenka Krausová
- kontrolorka:
 - Ing. Vladimíra Neumannová

Při přezkoumání byla přítomna:

- Lucie Opavová - starostka obce

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	č.: 3, 5, 8, 12 schválená a zveřejněná v souladu s platnými předpisy
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO dne 9. 12. 2020 jako schodkový a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2022 schválen ZO dne 9. 12. 2019 a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO dne 15. 6. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Bankovní výpisy	k běžnému účtu č. 31921371/0100 č. 12, k běžnému účtu č. 94-412371/0710 č. 12, k běžnému účtu č. 3062805/7950 ze dne 31. 12. 2020 k úvěrovému účtu č. 35-1810191587/0100 č. 12, k úvěrovému účtu č. 35-1862131527/0100 č. 12
Faktury	přijaté č.: 1 - 183 vydané č.: 1- 30
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	sestavená za období 1 - 12/2020
Kniha odeslaných faktur	sestavená za období 1 - 12/2020
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše
Pokladní doklady	příjmové č.: 1 - 94 a 134 - 139 výdajové č.: 1 - 114 a 208 - 272
Pokladní kniha (deník)	Za období 1 - 12/2021
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	sestavený za období 1 - 12/2020
Účetní doklady	č.: 1 - 10
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Darovací smlouva	uzavřená dne 14. 1. 2020
Dohody o provedení práce	na práce provedené v roce 2020 uzavřené dne 13. 12. 2019 a uzavřené dne 14. 9. 2020
Smlouva nájemní	uzavřená dne 31. 8. 2020
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice č.: 5/2018 O finanční kontrole a vnitřním kontrolním systému

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 9. 12. 2019, 13. 1. 2020, 10. 2. 2020, 9. 3. 2020, 18. 5. 2020, 15. 6. 2020, 13. 7. 2020, 17. 8. 2020, 21. 9. 2020, 12. 10. 2020, 23. 11. 2020 a 14. 12. 2020
Zápisy finančního a kontrolního výboru	finanční výbor: 20. 5. 2020, 16. 9. 2020, 3. 12. 2020 kontrolní výbor: 13. 5. 2020, 3. 12. 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lochousice:

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

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lochousice za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lochousice za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Lochousice 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 | 4,30 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 196,84 % |
| 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:

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 149,52 % **ÚSC Lochousice** 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 Lochousice** překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 5 089 093,90 Kč.“

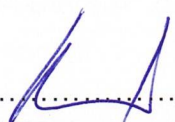
Důvodem výše dluhu je čerpání úvěrů na investiční akce realizované obcí (rekonstrukce lesní cesty v k.ú. Lochousice a rekonstrukce obecního domu č.p. 37).

Dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 odst. 2 je obec povinna dluh v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky k 31. 12. 2020 činí částku 254 454,70 Kč. Obec Lochousice předpokládá uhradit v roce 2021 částku 4 500 000,00 Kč, která je nyní vedena na účtu 281 – Krátkodobé úvěry po přijetí dotace ze SZIF.

Podpisy kontrolorek:

Ing. Vladimíra Neumannová



Ing. Lenka Krausová

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



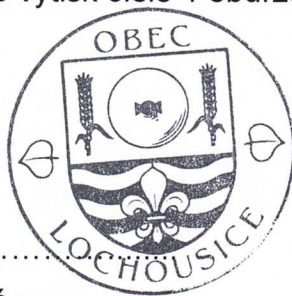
Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Lochousice o počtu 6 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela



Lucie Opavová
starostka obce



Dne: 10. 2. 2021

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Lochousice	Lucie Opavová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Mgr. Ivana Musilová

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.



Výše pokuty		Příčina přestupku	Datum přestupku
Příčina přestupku			
Příčina přestupku		Příčina přestupku	Příčina přestupku
Příčina přestupku		Příčina přestupku	Příčina přestupku
Příčina přestupku		Příčina přestupku	Příčina přestupku