



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2357/20

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Klenová, IČO: 00573515**  
**za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**22.02.2021 – 23.02.2021 s přerušením** 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. 2020 – 31. 12. 2020**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Blanka Vilímcová
- kontrolorka:
  - Ing. Marcela Šroubková

**Písemnosti elektronicky poskytla:**

- Ing. Andrea Baierová - starostka obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. 02. 2021 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).

**Přezkoumání bylo 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 2020 byl zveřejněn od 27. 11. 2019 do 18. 12. 2019, schválen v ZO dne 18. 12. 2019 jako přebytkový
Rozpočtová opatření	v roce 2020 bylo provedeno celkem 8 rozpočtových opatření, která byla po schválení starostkou (RO č. 1, 2, 6, 7 a 8/2020) a po schválení ZO (RO č. 3, 4, 5/2020) řádně zveřejněna v zákonných lhůtách
Schválený rozpočet	na rok 2020 byl řádně zveřejněn dne 19. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn od 27. 11. 2019 do 18. 12. 2019, schválen v ZO dne 18. 12. 2019 a poté řádně zveřejněn dne 19. 12. 2019
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn od 24. 2. 2020 do 11. 3. 2020, schválen v ZO dne 11. 3. 2020 bez výhrad a poté zveřejněn dne 12. 3. 2020
Bankovní výpisy	předloženy k 31. 12. 2020 účet 231 - ZBÚ- ČS, ČNB účet 244 - termínovaný vklad krátkodobý - KB, J a T banka
Hlavní kniha	za období 1 - 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur za rok 2020, Prezenční listina o proškolení členů IK ze dne 16. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021, Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	předložena za období roku 2020 (č. fa. 1 - 115)
Kniha odeslaných faktur	předložena za období roku 2020 (č. fa. 1/20 - 20/20)
Pokladní doklady	předloženy příjmové i výdajové pokladní doklady včetně zaúčtování za rok 2020 od č. 1 - 104/20
Pokladní kniha (deník)	za rok 2020
Příloha rozvahy	předložena k 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za období 2 - 6, 8 - 12/2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen k 31. 12. 2020

Smlouvy o dílo	č. 02/2020 ze dne 10. 9. 2020 (AQUA Šumava s.r.o. - zhotovení PD "Kanalizace a ČOV Klenová", č. 5/2020 ze dne 14. 10. 2020 (EDOLO s.r.o. - zadávací řízení na výběr dodavatele stavby "Kanalizace a ČOV Klenová")
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec prodává: Kupní smlouva č. Klenová/01/2020 ze dne 16. 4. 2020, Kupní smlouva č. Klenová/02/2020 ze dne 16. 4. 2020, Kupní smlouva č. Klenová/04/2020 ze dne 18. 8. 2020, Kupní smlouva č. Klenová/07/2020 ze dne 4. 11. 2020. Obec kupuje: Kupní smlouva č. Klenová/03/2020 ze dne 9. 4. 2020.
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným kupním smlouvám v roce 2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným kupním smlouvám v roce 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18. 12. 2019, 11. 3. 2020, 24. 6. 2020, 31. 8. 2020, 30. 9. 2020 a 16. 12. 2020
Finanční a kontrolní výbor	Zápis z jednání finančního výboru ze dne 23. 2. 2020 a 29. 11. 2020 Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 30. 3. 2020, 30. 6. 2020, 1. 10. 2020 a 30. 12. 2020

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověření. 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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

## II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová za rok 2020

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

## III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová za rok 2020

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

## IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Klenová za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

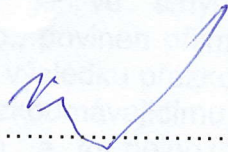
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

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 Klenová** 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 Klenová** 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 23. 02. 2021



Blanka Vilímcová  
kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání



Ing. Marcela Šroubková  
kontrolorka

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.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 23. 02. 2021.

**Zpráva byla zaslána prostřednictvím provozovatele poštovních služeb dle ustanovení § 19 odst. 2 zákona č. 500/2004 Sb. správní řád.**

### Rozdělovník

Výtisk č. 1 - ÚSC Klenová – starostka ÚSC

Výtisk č. 2 - Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Marcela Šroubková

## 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.