

Příloha č. 3 k závěrečnému účtu města Stříbra

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2482/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Stříbro, IČO: 00260177 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11. 11. 2019 - 15. 11. 2019

30. 03. 2020 - 01. 04. 2020

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

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Plzeňského kraje

Odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Vendula Kotvanová
- kontrolorka:
 - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Přezkoumání bylo provedeno dálkově, informace byly poskytnuty elektronicky, zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickým podpisem vedoucí oddělení.

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 27. 11. 2018 do 18. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 53
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen ZM dne 12. 12. 2018 jako schodkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2023 schválen ZM dne 20. 9. 2017
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZM dne 26. 6. 2019 s výhradou
Bankovní výpisy	vedené u ČSOB
Faktury	vydané faktury od č. 31900001 do č. 31900106 přijaté faktury od č. 1 do č. 1345
Hlavní kniha	sestavená za období 1 - 9/ 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventarizace za rok 2019
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše odměn
Pokladní doklady	pokladna hlavní MÚ - příjmové pokladní doklady č. 1 - 54, výdajové pokladní doklady č. 1 - 291
Pokladní kniha (deník)	hlavní pokladna za období leden - září 2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Účetní doklady	za období leden - září 2019
Účtový rozvrh	Účetní osnova 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	za období leden - prosinec 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2018 - prosinec 2019
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden - říjen 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Stříbro:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
přezkoumání hospodaření za předchozí roky bylo prováděno auditorem.
- b) při dílčím přezkoumání za rok 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Stříbro za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Stříbro za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Stříbro 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	6,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,16%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 5,59 % **ÚSC Stříbro** 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Stříbro** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Dílčí závěr:

„Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.“

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 Stříbro o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....

Dne: 14.04.2020

Martin Záhoř

starosta města

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Stříbro	Martin Záhoř
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová