

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Kdyně, IČO: 00253464**  
**za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**23. 11. 2020 - 27. 11. 2020**

**22. 03. 2021 - 25. 03. 2021**

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: Barbora Kozlová
- kontrolorka:
  - Bc. Hana Škoríková
  - Jitka Volfíková

**Písemnosti v roce 2021 elektronicky poskytla:**

- Eva Veseláková, DiS. - vedoucí ekonomického odboru
- Zaujecová Blanka, DiS. - hlavní účetní

**Přezkoumání bylo v roce 2021 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány při metodické dohlídce nebo 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	zveřejněn a úřední desce a v elektronické podobě 5. 12. 2019 - 13. 1. 2020
Rozpočtová opatření	č. 1 - č. 14 schválena radou, po schválení řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZM 20. 12. 2019 jako schodkový, schodek hrazen z přebytků minulých let, po schválení zveřejněn od 13. 1. 2020 dosud
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	pro příspěvkové organizace zřízené městem Kdyně
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2021 - 2023 schválen ZM 16. 12. 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 1. 12. 2020, po schválení zveřejněn od 31. 12. 2020 dosud
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZM 22. 6. 2020 bez výhrad, návrh zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 2. - 30. 6. 2020, po schválení zveřejněn 1. 7. 2020 dosud
Bankovní výpisy	1) bankovní výpisy ČSOB za období 26. 7. - 15. 9., 5. 11. - 31. 12. 2020 2) bankovní výpisy KB za období 25. 3. - 23. 6., 30. 6. - 24. 11. 2020
Faktury	1) přijaté faktury číselné řady 131 - 250, 1151 - 1300 a 2111 - 2267 2) vydané faktury číselné řady 1 - 55
Hlavní kniha	sestaven k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2020
Účetní deník	za leden - prosinec
Účetní doklady	1) účetní doklady k bankovnímu výpisu ČSOB číselné řady 00767 - 01049, 1281 - 1631 2) účetní doklady k bankovnímu výpisu KB číselné řady 30284 - 30574, 30575 - 30834 3) předpisy došlých faktur číselné řady 60132 - 60249, 61151 - 61288 a 62111 - 62267 4) předpisy odeslaných faktur číselné řady 13001 - 13055
Výkaz pro hodnocení	za období únor - prosinec

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2020
Darovací smlouvy	Darovací smlouva se zřízením věcného břemene - bezúplatný převod pohřebiště, pozemků p. č. 352, p. č. st. 148 včetně stavby čp. 160 (márnice), p. č. 350/53 a p. č. 1104/3 v k. ú. Kdyně od Římskokatolické farnosti Kdyně.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	1) Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 24. 6. 2020 - poskytnutá dotace z rozpočtu města ve výši 180 915,00 Kč na dopravní obslužnost PK. 2) Veřejnosprávní smlouva ze dne 8. 7. 2020 - poskytnutá dotace z rozpočtu města ve výši 60 000,00 Kč Pionýru z.s. - Pionýrská skupina Safír Kdyně na podporu spolkové a zájmové činnosti dětí a mládeže. Obě smlouvy řádně zveřejněny na internetových stránkách města.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 31802020 ze dne 14. 7. 2020 - přijatá dotace z KÚPK ve výši 500 000,00 Kč na úhradu nezbytných nákladů bezprostředně souvisejících s rekonstrukcí prostor pro zubní ordinaci v budově na adrese Náměstí 9 Kdyně.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 18. 5. 2020 na akci: "Rekonstrukce rozhlasu - Kdyně" v ceně díla 1 367 900,00 Kč bez DPH - kontrola dle profilu zadavatele, zveřejněna na profilu zadavatele 21. 5. 2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva - prodej pozemku p. č. 415/30 v k. ú. Dobříkov na Šumavě.
Smlouvy o výpůjčce	Smlouva o výpůjčce - výpůjčka nebytových prostor v čp. 9 stojící na pozemku p. č. st. 9 v k. ú. Kdyně Mysliveckému spolku Koráb Kdyně za účelem využití jako sklad.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k výše uvedené kupní smlouvě a ke smlouvě o výpůjčce
Dokumentace k veřejným zakázkám	VZ malého rozsahu na dodavatele na akci: "Rekonstrukce rozhlasu - Kdyně" dle profilu zadavatele.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice RM č. 3/2020 o finanční kontrole ve veřejné správě.
Výsledky kontrol zřízených organizací	1) Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření v PO Městské kulturní středisko "Modrá hvězda Kdyně" ze dne 31. 3. 2020. 2) Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření v PO Základní škola a mateřská škola Prapořiště ze dne 19. 6. 2020.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	za období leden - prosinec 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2019 - prosinec 2020

## **B. Zjištění z konečného (jednorázového) přezkoumání**

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 2020**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kdyně za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kdyně za rok 2020**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kdyně 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	<b>10,85 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,21 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>2,95%</b>

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

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Kdyně** 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 Kdyně** 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 29. 03. 2021

Podpisy kontrolerek:

Jitka Volfíková

Podepsáno elektronicky

Barbora Kozlová

kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání

Podepsáno elektronicky

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.

Tento zápis byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickými podpisy kontrolerek z oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Kdyně o počtu 6 stran byl seznámen starosta města Oskar Hamrus.

**Rozdělovník**

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
elektronicky	1	ÚSC Kdyně	Oskar Hamrus
1	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

#### **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.