

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Hradiště, IČO: 00256625
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

01. 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 vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Blanka Járová

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Jana Macháčková - 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
Návrh rozpočtu	na rok 2019 zveřejněn od 22. 11. 2018 do 7. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 14
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen v ZO dne 13. 12. 2018 jako vyrovnaný
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na rok 2020 - 2022, schválen v ZO dne 26. 11. 2019
Závěrečný účet	na rok 2018 schválen v ZO dne 25. 4. 2019 bez výhrad
Bankovní výpisy	Česká spořitelna a ČNB
Faktury	přijaté faktury č. 1 - 246 - účtování bylo zkontrolováno dle účetního deníku vydané faktury č. 1 - 16 - účtování bylo zkontrolováno dle účetního deníku
Hlavní kniha	za období 12/2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2019
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2019
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2019
Pokladní doklady	příjmové č. 1 - 178 - účtování bylo zkontrolováno dle účetního deníku výdajové č. 1 - 192 - účtování bylo zkontrolováno dle účetního deníku
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2019
Účetní deník	za období leden - prosinec 2019
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2019 - účtování bylo zkontrolováno dle účetního deníku
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	uzavřené v daném roce
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13. 12. 2018, období leden - prosinec 2019
Finanční a kontrolní výbor	za období leden - prosinec 2019

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hradiště:

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

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hradiště za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hradiště za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hradiště 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	0,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

