



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Hlohovčice, IČO: 00572403
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo dne 20. 05. 2022

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Hlohovčice

Hlohovčice 80, 345 61 Staňkov

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Kateřina Kasalová
- kontrolorka:
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Josef Kaigl - starosta obce
- Drahomíra Traxmandlová - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. 4. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 SB., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

kontrola byla ukončena na místě dne 20. 5. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

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	Návrh rozpočtu obce Hlohovčice byl zveřejněn na úřední desce a v el. podobě ve dnech 14. 12. - 29. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	Ke dni 31. 12. 2021 byla schválena celkem 4 rozpočtová opatření, které schválil starosta obce Hlohovčice a následně byla dána na vědomí na zasedáních zastupitelstva obce. Celkem došlo k navýšení příjmů rozpočtu o částku 162 031,39 Kč a k navýšení výdajů celkem o částku 162 031,39 Kč, všechna RO byla řádně zveřejněna na elektronické úřední desce dle zákona a byla zanesena v jednotlivých měsících do výkazu Fin 2 - 12 M.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce Hlohovčice na rok 2021 byl schválen ZO dne 29. 12. 2020 jako vyrovnaný, příjmy ve výši 3 068 600,00 Kč a výdaje ve výši 3 068 600,00 Kč. Schválený vyrovnaný rozpočet obce byl zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě dne 25. 1. 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu na roky 2022 - 2025 byl zveřejněn na úřední desce a v el. podobě ve dnech 14. 12. 2020 - 29. 12. 2020. Střednědobý výhled na období let 2022 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2020 a zveřejněn na úřední desce a v el. podobě dne 25. 1. 2021.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce Hlohovčice za rok 2020 byl schválen včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 28. 5. 2021 bez výhrad, zveřejněn byl na úřední desce dne a v el. podobě od 4. 5. 2021 - dosud. Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2021 a HV z roku 2020 ve výši 81 981,50 Kč byl převeden z účtu 431 na 432.
Bankovní výpisy	Obec měla tyto bankovní účty /zůstatky k 31. 12. 2021/: 1. KB, a.s. č. ú. 23722321/0100 - 5 092 254,99 Kč. 2. ČNB Plzeň č. ú. 94-9517321/0710 - 1 096 568,40 Kč. Zůstatky účtů celkem ve výši 6 188 823,39 Kč souhlasily se stavem účtu 231 Základní BÚ ÚSC uvedený v hlavní účetní knize, v rozvaze /aktiva/ a se stavem BÚ celkem ve výkazu Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2021.

Evidence majetku	Evidence hmotného majetku je vedena v účetním programu EMA, byly předloženy přehledy majetku, odpisy a výpis z KN k 31. 12. 2021.
Evidence poplatků	Ke kontrole byl předložen předpisný seznam místních poplatků za odpady a psy za rok 2021.
Faktury	Byly zkontrolovány došlé faktury č. 1 - 155 za leden - prosinec 2021 a dále faktury odeslané č. 1 - 6 za leden - prosinec 2021. K faktuře byla přiložena průvodka k faktuře s předpisem závazku a se zaúčtováním úhrady faktury, opatřen podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Hlavní kniha	Ke kontrole předložena hlavní kniha k 31. 12. 2021.
Inventurní soupisy majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 28. 12. 2021 obsahoval termíny provedení inventarizace u jednotlivých druhů majetku, složení a jmenování inventarizačních komisí. Příkaz k provedení inventarizace byl dán starostou obce dne 15. 11. 2021. Proškolení členů inventarizačních komisí bylo provedeno dne 28. 12. 2021 a doloženo podpisovou listinou jednotlivých členů. Bylo vystaveno celkem 25 inventurních soupisů. Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v §8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění - název účtu, účetní stav, inventurní stav, rozdíl, datum zahájení inventury, datum ukončení inventury a opatřeny byly podpisy členů inventarizační komise. Inventurní soupisy byly podloženy např. bankovní výpisy z účtů apod. Inventarizační zpráva za rok 2021 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 26. 1. 2022, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Obec předložila "Knihu došlých faktur" k datu 31. 12. 2021. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2021 přijala celkem 155 dodavatelských faktur.
Kniha odeslaných faktur	Obec předložila "Knihu odeslaných faktur" k datu 31. 12. 2021. K tomuto datu obec vydala 6 odběratelských faktur.
Mzdová agenda	Ke kontrole předloženy mzdové listy, rekapitulace a předpisy mezd za leden - prosinec 2021.
Pokladní doklady	Byly vystaveny příjmové doklady č. 1 - 71 a výdajové doklady č. 1 - 52 za leden - prosinec 2021, byla provedena kontrola doložitelnosti výdajů, všechny kontrolované výdaje a příjmy byly řádně doloženy a opatřeny podpisy oprávněných osob. Současně byla provedena kontrola správnosti účtování v účetním programu GORDIC.

Pokladní kniha	Pokladní kniha byla sestavena za období leden - prosinec 2021, do 31. 12. 2021 vystaveno 71 příjmových a 52 výdajových pokladních dokladů ve dvou číselných řadách, stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 ve výši 680,00 Kč souhlasí se stavem účtu 261 Pokladna v hlavní účetní knize, v rozvaze /aktiva/ a s výkazem Fin 2 - 12 M.
Příloha rozvahy	Byla předložena příloha účetní závěrky k 31. 12. 2021, která obsahovala písemné a číselné informace dle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.
Rozvaha	Ke kontrole předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2021 - aktiva /netto/ se rovnají pasivům ve výši 24 789 068,74 Kč, stálá aktiva /brutto/ jsou ve výši 30 745 540,25 Kč, hospodářský výsledek běžného účetního období byla ztráta ve výši Kč 373 305,30 Kč souhlasí na HV běžného úč. období k 31. 12. 2021 uvedený ve výkazu zisku a ztrát.
Účetní deníky	Ke kontrole předloženy účetní deníky za leden - prosinec 2021.
Účetní doklady	Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky - program GORDIC. Byly zkontrolovány tyto účetní doklady: <ol style="list-style-type: none"> 1. účetní doklady zaúčtování pokladny č. 10001 - 10012 2. účetní doklady k běžnému účtu u KB č. 1 - 622 a ČNB č. 1501 - 1528 3. předpisy došlých faktur č. 40001 - 40155 4. předpisy vydaných faktur č. 12021 - 62021 4. vnitřní účetní doklady č. 60001 - 60008 5. předpisy mezd č. 20001 - 20012 Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, byly řádně očíslovány a opatřeny podpisem osoby oprávněné nařizováním hospodářských operací a kontrolou věcné správnosti. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručující jejich trvanlivost.
Účtový rozvrh	Ke kontrole předložen účtový rozvrh platný pro rok 2021.
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	Byly předloženy výkazy Fin 2 - 12 M za období leden - prosinec 2021, příjmy rozpočtu po konsolidaci k 31. 12. 2021 byly ve výši 2 975 667,85 Kč, výdaje rozpočtu po konsolidaci ve výši 2 730 070,89 Kč, výsledek rozpočtového hospodaření obce k 31. 12. 2021 je přebytek ve výši 245 596,96 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021, náklady celkem jsou ve výši 3 407 520,94 Kč, výnosy celkem jsou ve výši 3 034 215,64 Kč, HV je ztráta ve výši 373 305,30 Kč.

Dohody o provedení práce	Ke kontrole předloženy dohody o provedení práce za leden - prosinec 2021.
Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z Plzeňského kraje ve výši 8 2328,00 Kč na dopravní obslužnost PK, schválena ZO 19. 3. 2021
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ke kontrole předloženy tyto smlouvy: Rozhodnutí ze dne 5. 2. 2021 z KÚPK - finanční příspěvek ve výši 75 072,00 Kč na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 31. 12. 2021 se uskutečnilo 6 veřejných zasedání zastupitelstva obce Hlohovčice (dne 19. 3. 2021, 28. 5. 2021, 20. 8. 2021, 15. 11. 2021, 13. 12. 2021). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis včetně usnesení, který byl podepsán starostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisům ze zasedání byly doloženy prezenční listiny.
Kontrolní a finanční výbor	Ke kontrole předložen zápis finančního výboru ze dne 6. 12. 2021 a zápis kontrolního výboru ze dne 28. 12. 2021.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlohovčice:

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 2021

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlohovčice za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlohovčice za rok 2021

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hlohovčice za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,91 %
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:

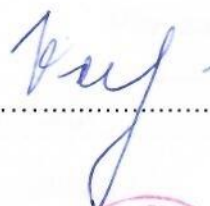
Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Hlohovčice** 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 Hlohovčice** 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 20. 05. 2022

Podpisy kontrolerek:

Jitka Volfíková



Mgr. Kateřina Kasalová

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Hlohovčice o počtu 8 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Josef Kaigl
starosta obce



OBEC
HLOHOVČICE
IČ: 00572403
okr. Domažlice

Dne:
20. 05. 2022

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Hlohovčice	Josef Kaigl
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková