

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Pačejov, IČO: 00255963**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**03.03.2020 - 04.03.2020**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Pačejov**

Nádraží 199, 341 01 Horažďovice

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

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Ing. Jan Vavříčka - starosta obce
- Jana Poláková - účetní obce
- Alena Štěpáníková - administrativní pracovnice obce

## 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 v době od 26.11.2018 - 14.12.2018 jako schodkový   |
| Rozpočtová opatření                                      | v roce 2019 provedeno 13 rozpočtových opatření, která byla po schválení ZO a RO zveřejněna v zákonné lhůtě   |
| Schválený rozpočet                                       | návrh rozpočtu na rok 2019 schválen na zasedání ZO dne 14.12.2018, po schválení zveřejněn dne 19.12.2018   |
| Střednědobý výhled rozpočtu                              | předložen na období 2021 - 2023, schválen v ZO dne 12.12.2019, návrh zveřejněn v době od 25.11.2019 - 12.12.2019, po schválení v ZO zveřejněn 19. 12. 2019                               |
| Závěrečný účet   | návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn v době od 9.4. - 26.4.2019, projednán a schválen na zasedání ZO dne 26.4.2019 s vyjádřením bez výhrad, následně zveřejněn dne 21.5.2019 |
| Bankovní výpis   | ČNB a bankovní účty u KB Horažďovice k datu 31.12.2019   |
| Faktura  | přijaté faktury č. 142 - 200, č. 571 - 658   |
| Hlavní kniha   | za rok 2019  |
| Inventurní soupis majetku a závazků                      | k datu 31.12.2019  |
| Kniha došlých faktur                                     | za rok 2019  |
| Kniha odeslaných faktur                                  | za rok 2019  |
| Pokladní doklad  | výdajové pokladní doklady za rok 2019  |
| Pokladní kniha (deník)                                   | za rok 2019  |
| Příloha rozvahy  | k datu 31.12.2019  |
| Rozvaha  | k datu 31.12.2019  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                      | za měsíc únor - prosinec 2019  |
| Výkaz zisku a ztráty                                     | k datu 31.12.2019  |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací               | k datu 31.12.2019 ZŠ Pačejov a MŠ Pačejov  |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací  | k datu 31.12.2019 ZŠ Pačejov a MŠ Pačejov  |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | uzavřené v roce 2019   |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | uzavřené v roce 2019   |

|  |  |
|--|--|
| Smlouvy o dílo   | uzavřené v roce 2019   |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | kupní smlouva ze dne 21. 9. 2019 (obec prodávající)<br>směnná smlouva ze dne 9. 1. 2019<br>kupní smlouva ze dne: 7. 1. 2019, 10. 4. 2019, 12. 2. 2019, 12. 10. 2019, 4. 11. 2019 (obec kupující) |
| Smlouvy o vkladu majetku                                 | k uzavřeným kupním smlouvám v r. 2019  |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem                 | k uzavřeným kupním smlouvám v r. 2019  |
| Výsledky kontrol zřízených organizací                    | Zápis z provedené kontroly ZŠ Pačejov ze dne 16.12.2019 a MŠ ze dne 2.1.2020   |
| Zápisy z jednání rady včetně usnesení                    | ze dne 25. 1. 2019, 21. 2. 2019, 22. 3. 2019, 25. 4. 2019, 24. 5. 2019, 20. 6. 2019, 18. 7. 2019, 23. 8. 2019, 19. 9. 2019, 25. 10. 2019, 21. 11. 2019, 20. 12. 2019                             |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | ze dne 14. 12. 2018, 7. 2. 2019, 26. 4. 2019, 27. 6. 2019, 27. 9. 2019, 25. 10. 2019, 12. 12. 2019   |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | Status fondu obnovy majetku a rezerv obce Pačejov (schválen v ZO dne 16.12.2016), bankovní účet u KB Horažďovice k datu 31.12.2019   |
| Nespecifikován   | Finanční výbor: zápis ze dne 31.10.2019, 5. 12. 2019<br>Kontrolní výbor: zápis ze dne 23.10.2019, 10. 12. 2019   |

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov:

**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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov za rok 2019

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov za rok 2019

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov 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                  | <b>5,73 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>1,10 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0,94%</b>  |

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 Pačejov** 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 Pačejov** 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 16.03.2020

Podpisy kontrolerek:

Zoja Šťastná

.....

Blanka Vilímcová

.....

.....  
Ing. Marcela Šroubková  
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 Pačejov o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....  
Ing. Jan Vavříčka  
starosta obce

Dne:

#### Rozdělovník

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno                          | Převzal(a)             |
|-----------|---------------|----------------------------------|------------------------|
| 1         | 1             | ÚSC Pačejov                      | Ing. Jan Vavříčka      |
| 2         | 1             | Krajský úřad<br>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 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.