

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Pačejov, IČO: 00255963
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

12. 05. 2021 - 13. 05. 2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Pačejov

Pačejov nádraží 199, 341 01 Horažďovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

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

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 2020 byl zveřejněn od 25. 11. 2019 do 12. 12. 2019, schválen v ZO dne 12. 12. 2019 jako schodkový
Rozpočtová opatření	v roce 2020 bylo provedeno celkem 11 rozpočtových opatření, která byla po schválení RO nebo ZO zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	na rok 2020 řádně zveřejněn dne 19. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn od 25. 11. 2019 do 12. 12. 2019, schválen v ZO dne 12. 12. 2019 a poté schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 řádně zveřejněn dne 19. 12. 2019
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn od 12. 5. 2020, projednán a schválen v ZO dne 28. 5. 2020 bez výhrad a po schválení zveřejněn dne 2. 6. 2020
Bankovní výpis	předloženy k 31. 12. 2020: BÚ - KB, ČNB, KB - spořicí, KB zvl. účet účet fondu na obnovu vodovodu u KB
Faktura	přijaté od č. 20200201 - 20200535 (za období 5 - 11/2020)
Hlavní kniha	za období 12/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz k provedení inventarizace majetku obce Pačejov za r. 2020 ze dne 20. 11. 2020, Prezenční listina z proškolení členů IK za rok 2020 ze dne 7. 12. 2020, Zápis z dokladové inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 14. 2. 2021, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace za rok 2020 ze dne 14. 2. 2021, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků obce Pačejov k 31. 12. 2020 ze dne 14. 2. 2021, Zápis z jednání hlavní IK ze dne 14. 2. 2021, Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za rok 2020
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020
Pokladní doklad	za období 1 - 12/2020 (č. P 1 - 291 , č. V 1 - 263)
Pokladní kniha (deník)	předložena za rok 2020
Příloha rozvahy	předložena k 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena k 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období 2 - 6, 8 - 12/2020

Výkaz zisku a ztráty	předložen k 31. 12. 2020
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	předložena k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	předložen k 31. 12. 2020
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo na projekt "Úprava ústředního topení a rekonstrukce kotelny v obj. ZŠ Pačejov ze dne 16. 6. 2020, Smlouva o dílo č. 226/2020 na projekt "Vodovod Pačejov nádraží, úpravy technologie vodárny" ze dne 15. 6. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	obec prodává: Kupní smlouva ze dne 1. 7. 2020 obec kupuje: Kupní smlouva ze dne 15. 1. 2020, 1. 4. 2020 Smlouva o bezúplatném převodu pozemku ze dne 1. 4. 2020
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným kupním smlouvám v roce 2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným kupním smlouvám v roce 2020
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zpráva z provedené kontroly pokladny a hospodaření MŠ Pačejov ze dne 22. 1. 2020
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 23. 1. 2020, 28. 2. 2020, 20. 3. 2020, 24. 4. 2020, 22. 5. 2020, 26. 5. 2020, 24. 7. 2020, 27. 8. 2020, 24. 9. 2020, 22. 10. 2020, 20. 11. 2020, 17. 12. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12. 12. 2019, 17. 1. 2020, 28. 5. 2020, 27. 8. 2020, 26. 11. 2020, 18. 12. 2020
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor - Zápis z provedené kontroly pokladny a hospodaření MŠ Pačejov ze dne 22. 1. 2020, Zápis z provedené kontroly FV ze dne 13. 2. 2020, 2. 7. 2020, 23. 11. 2020. Kontrolní výbor - Zpráva o činnosti KV ZO Pačejov za rok 2020 ze dne 12. 12. 2020

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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov 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	7,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,70%

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 13. 05. 2021

Podpisy kontrolorek:

Ing. Marcela Šroubková



Blanka Vilímcová

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: 13. 5. 2021

**OBEC
PAČEJOV
341 01 HORAŽŤOVICE**

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Pačejov	Ing. Jan Vavříčka
2	1	Krajský úřad 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.