

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Pačejov, IČO: 00255963
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

19.03.2018 - 20.03.2018

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. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontrolorka: Jitka Voldřichová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Jan Vavříčka - starosta obce
- Jana Poláková - účetní 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 2017 byl zveřejněn v době od 29.11. - 16.12.2016 jako schodkový, projednán a schválen na zasedání ZO dne 16.12.2016
Rozpočtová opatření	v průběhu roku 2017 bylo provedeno celkem 21 rozpočtových opatření, která byla zveřejněna v zákonné lhůtě
Rozpočtový výhled	předložen na roky 2018 - 2020, projednán a schválen na zasedání ZO dne 16.12.2016, zveřejněn dne 20.3.2017
Schválený rozpočet	na rok 2017 byl po schválení zveřejněn dne 20.12.2016
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn v době od 8.6. do 23.6.2017, projedná a schválen na zasedání ZO dne 23.6.2017 s výhradou, přijata opatření k nápravě, následně závěrečný účet zveřejněn dne 10.7.2017
Bankovní výpis	za rok 2017 u KB a ČNB
Faktura	došlé faktury č. 211 - 400
Hlavní kniha	za rok 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2017
Pokladní doklad	pokladní doklady výdajové za měsíc září - prosinec 2017 (č. 181 - 318)
Pokladní kniha (deník)	za měsíc září - prosinec 2017
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2017
Rozvaha	k datu 31.12.2017
Účtový rozvrh	předložen na rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc únor - prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k datu 31.12.2017 ZŠ Pačejov a MŠ Pačejov
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k datu 31.12.2017 ZŠ Pačejov a MŠ Pačejov
Darovací smlouvy	od KÚPK- p.č. 2711/21, bezúplatný převod pozemků od Lesů ČR a od HZS PK na movitý majetek - Škoda - Fabia
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	od Ministerstva pro místní rozvoj na "Obnovu MK Velešice", od MŽP na výměnu zdroje tepla v MŠ a od KÚPK na výměnu oken a dveří v K.D. Pačejov
Smlouvy o převodu	koupě pozemků: p.č.908/3; od Zpč. konzumního

majetku (koupě, prodej, směna, převod)	družstva, p.č. 908/3; prodej pozemků:pp.č.593/5
Smlouvy o vkladu majetku	ze dne 29.11.,1.11.,30.1.,13.4.,22.6.,10.4.2017 na Katastrální úřad
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ze dne 5.10.2016 (Priorit,a.s.);ze dne 23.6.2016 (směnná smlouva);ze dne 17.8. (prodej p.č. 593/5
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 29.6.2017
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z kontroly MŠ Pačejov ze dne 4.12.2017 Zápis z kontroly ZŠ Pačejov ze dne 20.12.2017
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	12.1.2017, 3.2.2017, 24.2.2017, 10.3.2017, 16.,3.2017, 29.3.2017, 31.3.2017, 21.4.2017, 12.5.2017, 26.5.2017, 23.6.2017, 20.7.2017, 11.8.2017, 8.9.2017, 6.10.2017, 3.11.2017 a 8.12.2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne: 16.12.2016, 17.3.2017, 23.6.2017, 22.9.2017 a 15.12.2017
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Statut fondu obnovy majetku a rezerv obce Pačejov ze dne 1.12.2016 a Smlouva o spolupráci a úpravě vzájemných vztahů s obcí Olšany ze dne 30.10.2017
Kontrolní a finanční výbor	Finanční výbor: zápis ze dne 27.11.2017 a 4.12.2017 Kontrolní výbor: zápis ze dne 7.2.2017, 30.4.2017, 4.5.2017, 23.5.2017, 31.8.2017 a 14.12.2017

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

byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ust. § 10 odst. 3 písm.b), které byly zjištěny auditorskou firmou ADU.CZ.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,11%

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 **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 20.03.2018

Podpisy kontrolerek:

Jitka Voldřichová



Zoja Šťastná

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)



Ing. Jan Vavříčka

Dne:

20-03-2018

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Pačejov	Ing. Jan Vavříčka
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Zoja Šťastná