



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Pačejov, IČO: 00255963**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**11.03.2019 - 12.03.2019**

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. 2018 – 31. 12. 2018**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**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	návrh rozpočtu na rok 2018, zveřejněn od 27. 11. 2017 do 13. 12. 2017
Rozpočtová opatření	v roce 2018 provedeno 18 rozpočtových opatření, která byla po schválení zveřejněna v zákonné lhůtě
Schválený rozpočet	rozpočet na rok 2018, schválen v ZO dne 15. 12. 2017 jako schodkový, zveřejněn od 20. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2020, zveřejněn v zákonné lhůtě
Závěrečný účet	návrh ZÚ za rok 2017 zveřejněn od 30. 5. 2018 do 21. 6. 2018, schválen v ZO dne 21. 6. 2018 bez výhrad, zveřejněn od 10. 7. 2018
Bankovní výpis	k datu 31.12.2018
Faktura	přijaté faktury č. 371 - 520/2018
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2018
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31.12.2018
Kniha došlých faktur	za rok 2018
Kniha odeslaných faktur	za rok 2018
Pokladní doklad	výdajové pokladní doklady č. 1 - 340/2018
Pokladní kniha (deník)	za měsíc leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2018
Rozvaha	k datu 31.12.2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc únor - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2018
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	obec prodávala: sml. ze dne 8. 1. 2018 obec kupovala: sml. ze dne 10. 1. 2018, ze dne 4. 4. 2018, ze dne 26. 8. 2018, ze dne 22. 10. 2018 směnná smlouva ze dne: 5. 2. 2018, ze dne 16. 7. 2018
Smlouvy o vkladu majetku	k uzavřeným smlouvám v roce 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným smlouvám v roce 2018
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k poskytování cestovních náhrad při tuzemských pracovních cestách
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole ZŠ Pačejov ze dne 30.4.2018 Protokol o kontrole MŠ Pačejov ze dne 30.4.2018
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne: 26.1.2018, 23.1.2018, 16.3.2018, 13.4.2018, 18.5.2018, 8.6.2018, 20.7.2018, 17.8.2018, 14.9.2018, 26.9.2018, 22.11.2018 a 20.12.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne: 15. 12. 2017, 22. 3. 2018, 21. 6. 2018, 20. 9. 2018, 1. 11. 2018 a 14. 12. 2018
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	doložen Statut fondu obnovy majetku a rezerv tvorba a použití v roce 2018 - stav k 31.12.2018
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: zápis ze dne 20. 2. 2018, 20. 11. 2018 a 14. 12. 2018 Kontrolní výbor: zápis ze dne 5. 4. 2018, 5. 7. 2018 a 3. 10. 2018

## 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 2018

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov za rok 2018

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov za rok 2018

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pačejov za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,00%

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 12.03.2019

Podpisy kontrolerek:

Ing. Marcela Šroubková



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 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ing. Jan Vavříčka

starosta obce

**OBEC  
PAČEJOV**  
341 01 HORAŽŤOVICE

Dne: 12. března 2018

#### Rozdělovník

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

#### 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.