KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/3077/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vlkanov, IČO: 00572233 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

08. 04. 2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Vlkanov

Vlkanov 24, 345 22 Poběžovice

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jan Doktor - starosta obce
- Veronika Houdková - 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 2020 zveřejněn 20. 11. - 6. 12. 2020
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6, schválena a zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZO 6. 12. 2019 jako přebytkový, zveřejněn od 9. 12. 2019 - 31. 12. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO 6. 12. 2019 na období 2020 - 2022, zveřejněn od 9. 12. 2019 dosud, jeho návrh zveřejněn 20. 11. - 6. 12. 2019
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO 15. 5. 2020 bez výhrad, zveřejněn od 4. 6. 2020 dosud, jeho návrh zveřejněn 29. 4. - 15. 5. 2020
Bankovní výpisy	1. běžný účet u KB za srpen - prosinec 2020, 2. běžný účet u ČNB za leden -prosinec 2020
Evidence majetku	vlastní evidence a výpis z KN k 31. 12. 2020
Faktury	1. došlé č. 1 - 106, 2. odeslané č. 1 - 192
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2020
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2020
Mzdová agenda	mzdové listy za rok 2020, předpisy mezd za leden - prosinec 2020 - účetní doklady č. 20001 - 20012
Pokladní doklady	PPD a VPD č. 234 - 259 za prosinec 2020, účetní doklad č. 10012
Pokladní deníky	za leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2020
Účetní deník	za leden - prosinec 2020
Účetní doklady	1. předpisy došlých faktur za 8 - 12/2020 - účetní doklady č. 40070 - 40106, 2. běžný účet KB za 8 - 12/2020 - účetní doklady č. 402 - 607, 3. běžný účet ČNB za 1 - 12/2020 - účetní doklady č. 2001 - 2027, 4. ostatní vnitřní účetní doklady za 1 - 12/202060001 - 60022
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2020

Dohody o provedení práce	sepsané za rok 2020
Smlouvy nájemní	Pachtovní smlouva ze dne 2. 9. 2020 - pacht více zemědělských pozemků v k.ú. Vlkanov u Nového Kramolína
Smlouvy o převodu majetku (prodej)	KS ze dne 5. 6. 2020 - prodej pozemku p.č. 508/3 v k.ú. Vlkanov u Nového Kramolína - prodej od ÚZSVM ČR do vlastnictví obce
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedené smlouvě o pachtu pozemků
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2019 - prosinec 2020
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního úřadu za rok 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlkanov:

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 Vlkanov za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlkanov za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vlkanov 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	**3,41 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**7,19 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**2,71%**

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 Vlkanov** 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 Vlkanov** 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 08. 04. 2021

Podpis kontrolorky:

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE 5 odbor ekonomický

.....

Jitka Volfíková

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 Vlkanov o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

OBEC VLKANOV
Vlkanov 24, 345 22 Poběžovice
Tel.: 379 497 260
IČ: 005 72 233, DIČ: CZ00572233

.....

Jan Doktor

starosta obce

Dne:

08. 04. 2021

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Vlkanov	Jan Doktor
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

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 příslušném 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.