

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

Elektronicky

Č. j.: PK-EK/2043/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Pařezov, IČO: 00572276
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

30. 04. 2020 v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorka:
 - Bc. Hana Škoríková

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Ing. Jaroslava Součková - místostarostka a účetní obce

Přezkoumání bylo v roce 2020 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, profil zadavatele veřejných zakázek, registr smluv, informační portál MF MONITOR).

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 2018 zveřejněn 19. 11. - 4. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 a 4 schválena ZO, č. 2, 3, 5 - 8 schválena starostou obce, řádně zveřejněna v zákonně stanoveném termínu.
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen ZO 4. 12. 2018 jako schodkový, schodek kryt z vlastních zdrojů, po schválení zveřejněn 4. 12. 2018 do 31. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO 25. 5. 2018 na období 2019 - 2021, návrh zveřejněn 23. 3. - 25. 5. 2018, po schválení zveřejněn od 25. 5. 2018 dosud
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZO 18. 6. 2019 bez výhrad, návrh zveřejněn 12. 5. - 18. 6. 2019, po schválení zveřejněn 18. 6. 2019 dosud
Bankovní výpisy	1. běžný účet u KB za červenec - prosinec 2019 2. běžný účet u ČNB za leden - prosinec 2019
Evidence majetku	v účetním programu EMA, výpis z KN k 31. 12. 2019
Evidence poplatků	předpisný seznam místních poplatků za odpady a psy
Faktury	1. došlé faktury č. 1 - 143, 2. odeslané faktury č. 1 - 5.
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	č. 1 - 46 sestaveny k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2019
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2019
Mzdová agenda	mzdové listy za rok 2019
Pokladní doklady	PPD a VPD 109 - 162
Pokladní deník	za červenec - prosinec 2019
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2019
Účetní deníky	za leden - prosinec 2019
Účetní doklady	1. předpisy došlých faktur č. dokladu 40001 - 40143, 2. bankovní výpisy u KB č. dokladu 148 - 294, 3. bankovní výpisy u ČNB č. dokladu 70001 - 70026, 4. doklady účtování majetku č. 60001 - 60012, 5. předpisy mezd za leden - prosinec 2019, 6. vnitřní účetní doklady č. 30001 - 30054.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2019
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2019

Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2019
Darovací smlouvy	DS ze dne 29. 4. 2019 - finanční dar ve výši 1 500,00 Kč Svazu postižených civilizačními chorobami
Dohody o provedení práce	sepsané za rok 2019
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 29. 4. 2019 ve výši 7 964,00 Kč Plzeňskému kraji na dopravní obslužnost
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 37272019 ze dne 2. 10. 2019 - přijatá investiční dotace ve výši 290 000,00 Kč od Plzeňského kraje na dobudování místní komunikace v obytné zóně Pařezov
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 22. 4. 2019 se společností Silnice H. Týn a.s. na dokončení nové místní komunikace v obytné zóně Pařezov v ceně díla 429 845,00 Kč bez DPH.
Smlouvy o převodu majetku (prodej)	KS č. SPU 463382/2019 ze dne 25. 11. 2019 - prodej zboží - dříví na pozemku p.č. KN 1888 a KN 2142 v k.ú. Pařezov od SPÚ
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti a smlouvu o právu provést stavbu IV-12-0015235 ze dne 16. 9. 2019 s ČEZ Distribuce a.s. Děčín na pozemku p.č. 2104/4 - vedení NN v k.ú. Pařezov
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2018 - prosinec 2019
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pařezov:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovosti v příštích obdobích.

V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz. bod A. Přezkoumané písemnosti nebyly shledány 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 Pařezov za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pařezov za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Pařezov 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	1,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

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 Pařezov 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 Pařezov** 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 30. 04. 2020.

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, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Pařezov o počtu 5 stran byl dálkově seznámen starosta obce Pavel Konop.

Rozdělovník

ÚSC Pařezov – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – Bc. Hana Škoríková

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.

Protokol autentizačních prvků

Kontrola souboru	
Název	Pruvodni-dopis.pdf
Vyhodnocení	'Uznávaný' prvek je platný
Otisk (SHA-1)	4BED7DF6A6E725AD709F723C772EF8E6D095DCA8SHA-1
Prvotní kontrola	06.05.2020 15:05:30 <i>Datum a čas prvního ověření autentizačních prvků v dokumentu (bez ohledu na časové razítko).</i>
Následná kontrola	06.05.2020 15:05:30 <i>Datum a čas následného ověření autentizačních prvků v dokumentu. Pokud neproběhlo dodatečné ověření po vydání následného CRL, tak je uveden stejný údaj jako v "Prvotní kontrola".</i>

Digitální podpis	
Vyhodnocení	Podpis je v pořádku
Datum a čas podpisu	04.05.2020 16:24:12
Držitel certifikátu	SERIALNUMBER=ICA - 10373470, SURNAME=Krausová, GIVENNAME=Lenka, OU=Krajský úřad Plzeňského kraje, O=Plzeňský kraj, CN=Lenka Krausová, C=CZ
Vystavitel certifikátu	SERIALNUMBER=NTRCZ-26439395, O="První certifikační autorita, a.s.", CN=I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, C=CZ
Začátek platnosti certifikátu	04.05.2020 16:04:03
Konec platnosti certifikátu	04.05.2021 16:04:03
Sériové číslo	11665590
QSCD	Ano
TSL	Ano

Seznam odvolaných certifikátů (CRL)			
Ověřeno	Ne	Číslo	20371
Vydání	05.05.2020 16:07:49	Vydání následného	06.05.2020 16:07:49
Vystavitel	SERIALNUMBER=NTRCZ-26439395, O="První certifikační autorita, a.s.", CN=I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, C=CZ		

Časové razítko podpisu	
Vyhodnocení	Časové razítko je v pořádku
Datum a čas podpisu	04.05.2020 16:24:12
Držitel certifikátu	CN=PostSignum TSA - TSU 2, OU=Time Stamping Authority, O="Česká pošta, s.p.", OID.2.5.4.97=NTRCZ-47114983, C=CZ
Vystavitel certifikátu	CN=PostSignum Qualified CA 5, O="Česká pošta, s.p.", OID.2.5.4.97=NTRCZ-47114983, C=CZ
Začátek platnosti certifikátu	19.09.2019 12:45:18
Konec platnosti certifikátu	27.10.2025 11:45:18
Sériové číslo	21000515
QSCD	Ne
TSL	Ano

Seznam odvolaných certifikátů (CRL)			
Ověřeno	Ano	Číslo	2794
Vydání	05.05.2020 17:27:12	Vydání následného	06.05.2020 17:27:00
Vystavitel	CN=PostSignum Qualified CA 5, O="Česká pošta, s.p.", OID.2.5.4.97=NTRCZ-47114983, C=CZ		