

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Kaznějov, IČO: 00257893**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**11.12.2019 - 12.12.2019** v sídle OÚ Kaznějov, Ke Škále 220, 331 51 Kaznějov

**19.03.2020 - 20.03.2020** 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: Ing. Petra Pavlíčková
- kontrolorka: Mgr. Ivana Musilová

**Při přezkoumání byly v roce 2019 přítomny:**

- Mgr. Eva Šimlová - starostka
- Ing. Eliška Bartásková - tajemnice
- Ing. Helena Fryčová - vedoucí odboru finančně správního

**Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:**

- Ing. Helena Fryčová - vedoucí odboru finančně správního

**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	zveřejněný ve dnech 4. 2. 2019 - 21. 2. 2019
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZM dne 17. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 4
Schválený rozpočet	schválen ZM dne 20. 2. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2022
Závěrečný účet	schválen ZM dne 26. 6. 2019 bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 10. 2019, výpisy úvěrových účtů k 31. 12. 2019
Faktury	faktury vydané č. 324901 - 324947, faktury došlé 190151 - 190300
Hlavní kniha	k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	deník došlých faktur za rok 2019
Kniha odeslaných faktur	deník vystavených faktur za rok 2019
Pokladní doklad	č. 906 - 998
Pokladní deník	k 31. 12. 2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Účetní deník	k 31. 12. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30. 9. 2019
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30. 9. 2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	uzavřené dne 28. 12. 2018, 12. 7. 2019, 5. 8. 2019, 12. 8. 2019, 24. 10. 2019
Smlouvy o přijetí úvěru	uzavřené dne 5. 3. 2019
Výsledky kontrol založených organizací	provedené ve dnech 20 - 24. 5. 2019
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	č. 4 - 24
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	č. 2 - 7

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaznějov:

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 v rozsahu 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  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaznějov za rok 2019

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaznějov za rok 2019

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaznějov 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	2,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,63%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

„Ověřily jsme poměr dluhu 33,83 % města Kaznějov 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh města Kaznějov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 30. 3. 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 Kaznějov o počtu 4 stran byla dálkově seznámena starostka obce Mgr. Eva Šimlová.

## **Rozdělovník**

ÚSC Kaznějov – elektronický výtisk odeslán do datové schránky  
Krajský úřad Plzeňského kraje – Mgr. Ivana Musilová

## **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.