



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2171/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Drahkov, IČO: 00574171
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

04.05.2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Drahkov

Drahkov 12, 336 01 Blovice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Šárka Tomanová
- kontrolorka:
 - Vendula Kotvanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- František Košta - místostarosta
- Danuše Přibáňová - 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 od 27. 11. do 13. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - 9 zveřejněná v souladu s platnými právními předpisy
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen ZO dne 13. 12. 2019 jako schodkový a zveřejněn v souladu s platnými předpisy
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021 - 2023 zveřejněn v souladu s platnými předpisy
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO dne 19. 6. 2020 s výhradou, zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými právními předpisy
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2020 KB, ČNB
Faktury	přijaté faktury od č. 1 do č. 125 vydané faktury od č. 1 do č. 5/2020
Hlavní kniha	za období 12/2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventarizace za rok 2020
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2020
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše odměn členů ZO
Pokladní doklady	od č. 1 do č. 135
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období leden - prosinec 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 43242020 ze dne 15. 7. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	Kupní smlouva na prodej pozemku 13/1 k.ú. Dražkov ze dne 1. 4. 2020, Kupní smlouva na koupi dopravního automobilu ze dne 22. 4. 2020 zveřejněná dle platných právních předpisů.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2019 - prosinec 2020
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Drahek:

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 15 odst. 1 - *Finanční hospodaření nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem.*

Napraveno

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 84 odst. 2 písm. b) - *Účetní závěrka územního celku sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena zastupitelstvem územního celku.*

Napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Drahek za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Drahek za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dražkov 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	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,36 %
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:

Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % ÚSC Dražkov 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 Dražkov 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 04.05.2021

Podpisy kontrolorek:

Vendula Kotvanová



Ing. Šárka Tomanová
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 Drahek o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



OBEC DRAHKOV
Drahkov 12, PSČ 336 01, p. Blovice
IČ: 00574171 DIČ: CZ00574171

Dne: 4. 5. 2021

František Košta
místostarosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Drahek	František Košta
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Miroslava Vyskočilová

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.