



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2675/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Tlumačov, IČO: 00253804
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

30. 03. 2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Tlumačov

Tlumačov 107, 344 01 Domažlice

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Bc. Miroslav Kabourek - starosta obce
- Marie Matějcová - 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 26. 11. - 14. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1, 2, 4 - schválena starostou obce, č. 3 a 5 - schválena ZO, řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZO 11. 12. 2019 jako vyrovnaný, zveřejněn od 31. 12. 2019
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	neinvestiční příspěvek MŠ Tlumačov
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na období 2021 a 2022, jeho návrh zveřejněn 21. 11. - 8. 12. 2017, výhled zveřejněn od 4. 1. 2018
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO 28. 5. 2020 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn 11. 5. - 28. 5. 2020, po schválení zveřejněn od 5. 6. 2020
Bankovní výpisy	1. bankovní výpisy KB za září - prosinec 2020, 2. bankovní výpisy ČNB za leden - prosinec 2020
Faktury	1. došlé faktury č. 1 - 253, 2. odeslané faktury č. 1 - 15
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	č. 1 - 51 sestaveny k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2020
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2020
Mzdová agenda	předpisy mezd za leden - prosinec 2020, účetní doklady č. 20001 - 20012
Pokladní doklady	PPD a VPD 1 - 358, účetní doklady č. 10001 - 10012
Pokladní kniha	za leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2020
Účetní deník	za prosinec 2020
Účetní doklady	1. předpisy došlých faktur - účetní doklady č. 40149 - 40253, 2. běžný účet u KB - účetní doklady č. 459 - 673, 3. běžný účet u ČNB - účetní doklady č. 1601 - 1619, 4. ostatní účetní doklady č. 50001 - 50016, 30001 - 30034, 60001 - 60007
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Tlumačov sestavena k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Tlumačov sestaven k 31. 12. 2020
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	VPS č. 3/2020 ze dne 30. 6. 2020 - poskytnutí neinvestiční dotace SH ČSM sboru dobrovolných hasičů Tlumačov na pokrytí výdajů
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva č. 67442020 ze dne 1. 12. 2020 - poskytnutí neinvestiční účelové dotace z Plzeňského kraje ve výši 450 000,00 Kč na opravu místní komunikace ve Filipově Hoře
Smlouvy o dílo	SOD ze dne 25. 9. 2020 se spol. Silnice Klatovy na opravu místní komunikace na Filipově Hoře v ceně díla 892 192,00 Kč
Smlouvy o převodu majetku (směna)	Směnná smlouva ze dne 25. 9. 2020 - směna pozemků p.č. 1548/7, 1666/2 v k.ú. Pelechý a p.č. 1523/3 v k.ú. Tlumačov
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedené směnné smlouvě
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole příspěvkové organizace MŠ Tlumačov ze dne 6. 1. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2019 - prosinec 2020
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tlumačov:

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 Tlumačov za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tlumačov za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Tlumačov 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	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,89 %
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 Tlumačov** 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 Tlumačov** 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. 03. 2021

Podpis kontrolorky:

Jitka Volfíková.....

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

