



# KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1507/20

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina, IČO: 00257745 za rok 2020

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**30. 11. 2020**

**17. 2. 2021 - 18. 2. 2021**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Dýšina**

Náměstí Míru 30, 330 02 Dýšina

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Vladimíra Neumannová
- kontrolorka:
  - Ing. Lenka Krausová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Ing. Jaroslav Egrmajer - starosta obce
- Lenka Egrmajerová – Veselá - 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
Rozpočtová opatření	č. 1 - 8, zveřejněna v souladu s platnými předpisy
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválen ZO dne 16. 12. 2019 jako přebytkový a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2022 schválen dne 16. 12. 2020 a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Závěrečný účet	za rok 2019, schválen ZO dne 18. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Bankovní výpisy	k účtu 1003038236/5500 č. 10, 12 k účtu 94 - 515311/0710 č. 54, 65 k účtu 1019072332/6100 č. 10/2020, 12/2020 k účtu č. 5303200360/5500 č. 4, 5 k účtu č. 728182329/0800 č. 10, 12 k účtu č. 5003044431/5500 č. 10, 12 k účtu č. 4211027690/6800 č. 10/2020, 12/2020 k úvěrovému účtu č. 391166429/0800 č. 11, 13
Faktury	přijaté: 1 - 379 a 450 - 494, vydané: 1 - 53
Hlavní kniha	za období 1 - 12/2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše
Pokladní doklady	č. 1 - 326, 566 - 616, 762 - 814, 874 - 892
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Účetní doklady	č. 920068, č. 920074, č. 920100 - 920110
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020

Dohody o provedení práce	obsluha sběrného dvora ze dne 2. 1. 2020, knihovnik ze dne 31. 12. 2019, příprava a tvorba obecního zpravodaje ze dne 2. 1. 2020
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí příspěvku: s Římskokatolickou farností Dýšina uzavřená a zveřejněná dne 9. 3. 2020, s Městskou charitou Plzeň uzavřená a zveřejněná dne 9. 3. 2020, s Tělovýchovnou jednotou Sport pro všechny, z. s. uzavřenou dne 27. 2. 2020 a zveřejněnou dne 2. 3. 2020, s Tenisovým klubem Dýšina, z. s. uzavřená dne 23. 3. 2020 a zveřejněná dne 1. 4. 2020, s Fotbalovým klubem Dýšina, z. s. uzavřená dne 9. 3. 2020, zveřejněná dne 10. 3. 2020, Smlouva o poskytnutí účelové dotace na zajištění dopravní obslužnosti uzavřená s Plzeňským krajem dne 3. 2. 2020 a zveřejněná dne 9. 3. 2020
Smlouvy nájemní	pachtovní ze dne 31. 1. 2020 a 13. 3. 2020 výpůjčka ze dne 22. 1. 2020
Smlouvy o dílo	s firmou D-Beton uzavřená dne 12. 6. 2020 a dodatek dne 23. 12. 2020,
Smlouvy o převodu majetku (prodej, směna)	směna: smlouva ze dne 22. 1. 2020, prodej: 27. 5. 2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke směnné smlouvě, kupní smlouvě, pachtovní smlouvě
Vnitřní předpis a směrnice	č. 15/2018 Oběh účetních dokladů, č. 16/2018 Inventarizace majetku a závazků
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 13. 1. 2020, 9. 3. 2020, 6. 4. 2020, 4. 5. 2020, 8. 6. 2020, 15. 7. 2020, 17. 8. 2020, 14. 9. 2020, 12. 10. 2020, 9. 11. 2020 a 7. 12. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16. 12. 2019, 24. 2. 2020, 18. 5. 2020, 22. 6. 2020, 31. 8. 2020, 26. 10. 2020 a 21. 12. 2020
Zápisy finančního a kontrolního výboru	finanční ze dne 27. 1. 2020, kontrolní: 16. 6. 2020

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina:

**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**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina za rok 2020**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina za rok 2020**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dýšina 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	9,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,21%

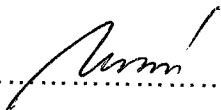
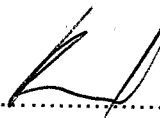
Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

*Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost*

„Ověřily jsme poměr dluhu 11,14 % ÚSC Dýšina 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 ÚSC Dýšina nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Podpisy kontrolerek:

Ing. Lenka Krausová



Ing. Vladimíra Neumannová  
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 Dýšina o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

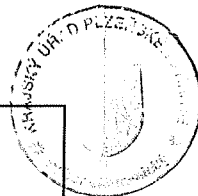
**OBEC DÝŠINA**

330 02 Dýšina ①



Ing. Jaroslav Egrmajer  
starosta obce

Dne: 18. 2. 2020



## Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Dýšina	Ing. Jaroslav Egrmajer
2	1	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 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.

AMR/10/1000  
10.10.2010