



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Kaničky, IČO: 00572497**  
**za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**17. 02. 2022**

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Kaničky**

Kaničky 2, 345 43 Koloveč

**Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021**

**Přezkoumání vykonaly:**

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Jiří Rada - starosta obce
- Pavlína Bosáková - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. 1. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 SB., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

**Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:**

kontrola byla ukončena na místě dne 17. 2. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

## 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	Návrh rozpočtu obce pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce od 6. 11. do 21. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	V roce 2021 bylo schváleno 10 rozpočtových opatření: RO č. 1 schváleno starostou dne 28. 2. 2021, změna na výdajové straně rozpočtu, zveřejněno dne 6. 3. 2021 RO č. 2 schváleno starostou dne 31. 3. 2021, změna na příjmové i výdajové straně rozpočtu, zveřejněno dne 11. 4 2021 RO č. 3 schváleno starostou dne 30. 4. 2021, změna na příjmové i výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 6. 5. 2021 RO č. 4 schváleno starostou dne 31. 5. 2021, změna na výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 6. 6. 2021 RO č. 5 schváleno starostou dne 30. 6. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 8. 7. 2021 RO č. 6 schváleno starostou dne 31. 8. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 9. 9. 2021 RO č. 7 schváleno starostou dne 30. 9. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 12. 10. 2021 RO č. 8 schváleno starostou dne 31. 10. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 11. 11. 2021 RO č. 9 schváleno starostou dne 10. 12. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 10. 12. 2021 RO č. 10 schváleno starostou dne 31. 12. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 31. 12. 2021
Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO dne 21. 12. 2020 jako vyrovnaný s příjmy a výdaji ve výši 670 000,00 Kč. Ve schválené výši byl zanesen do výkazu FIN 2 – 12M. Závaznými ukazateli jsou paragrafy. Schválený rozpočet byl zveřejněn 21. 12. 2020 dosud.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu na rok 2021 -2025 byl zveřejněn na úřední desce ve dne 16. 11. 2020. Střednědobý výhled na období let 2021 – 2025 byl

	schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020 a zveřejněn na úřední desce dne 29. 12. 2020 dosud.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce od 14. 2. do 1. 3. 2021. Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen ZO včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 1. 3. 2021 bez výhrad. Zveřejněn na úřední desce byl dne 5. 3. 2021 dosud. Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2021.
Bankovní výpisy	Obec má níže uvedené bankovní účty (zůstatky k 31. 12. 2021): č. účtu 94-5815321/0710 částka 933 869,93 Kč č. účtu 23626321/0100 částka 316 022,48 Kč Zůstatky běžných účtů souhlasily se stavem účtu 231 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021 a zůstatku vykázaným ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
Faktury	Byly kontrolovány přijaté faktury č. 1 - 80. Faktury byly založené v šanonu a byl k nim přiložen průvodní doklad obsahující číslo faktury a účtování předpisu závazku. Doklady byly opatřeny podpisy příkazce operace a hlavní účetní. Předběžná kontrola po vzniku závazku v kompetenci příkazce operace a hlavní účetní byla doložena. Byly kontrolovány vydané faktury č. 1/2021 - 16/2021. Faktury byly vyhotoveny v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Byly schváleny příkazcem operace a hlavní účetní v rámci předběžné kontroly po vzniku pohledávky. Nebylo zjištěno porušení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a 320/2001 Sb., Zákon o finanční kontrole
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena v programu KEO za období 1 - 12/2021 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2021, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2021
Inventurní soupisy majetku a závazků	Sestavené k 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur	Obec předložila "Knihu došlých faktur 2021" vedenou v programu KEO. Za období leden - prosinec 2021 bylo přijato 80 faktur. Faktury jsou zde řádně zapisovány včetně data úhrady.
Kniha odeslaných faktur	Obec předložila soupis vydaných faktur, kde je celkem 16 faktur včetně uvedeného data úhrady. V době kontroly byly všechny faktury uhrazené.
Pokladní doklady	Pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (příjmy i výdaje). Nákupy proplacené přes pokladnu byly

	doloženy prvotními doklady. Kontrolovány byly doklady č. 1 – 25. Pokladní doklady jsou vystavovány v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
Pokladní kniha (deník)	Kontrolní skupině byla předložena pokladní kniha vedená v programu KEO. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednou číselnou řadou. Do 31. 12. 2021 bylo vystaveno 25 pokladních dokladů. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 ve výši 3087,- Kč a souhlasil se stavem účtu 261 - Pokladna v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byla předložena "Příloha" sestavená k 31. 12. 2021 ze dne 1.2.2022. Příloha obsahovala doplňující informace k rozvaze.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2021 v programu KEO ze dne 1.2.2022. Aktiva ve výši 3 995 435,74 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 4 198 034,53 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 1 589 982,20 Kč na účtech 018, 019, 021, 028.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen " Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 12/2021 v programu KEO ze dne 8.1.2022. Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 989 866,80 Kč byly plněny na 98,82 %. Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 845 402,95 Kč, byly plněny na 75,94 %. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 144 463,85 Kč. Stav ke konci vykazovaného období základního běžného účtu ÚSC činil částku 1 249 892,41 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a hlavní účetní knize na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků. Stav ke konci vykazovaného období pokladny činil dle pokladní knihy 3 087,00 Kč, odpovídal částce vykázané v rozvaze a v hlavní účetní knize na účtu 261 – Pokladna a částce vykázané ve výkazu Fin 2- 12 M.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený k 31. 12. 2021 v programu KEO ze dne 1.2.2022. Obec Kaničky nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady činily 749 341,14 Kč a výnosy 889 964,58 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 140 623,44 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2021.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V roce 2021 se uskutečnila 4 veřejná zasedání zastupitelstva obce (dne 1. 3. 2021, 28. 6. 2021 - přesun z 1. 6. 2021 - karanténa covid19, 17. 9. 2021, a 10. 12. 2021). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. O

průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou či místostarostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy prezenční listiny a pozvánky.

## **B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaničky:

**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 2021**

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaničky za rok 2021**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaničky za rok 2021**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kaničky za rok 2021**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,24 %
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 Kaničky** 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 Kaničky** 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 17. 02. 2022

Podpisy kontrolerek:

Vendula Kotvanová



Tomanová

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

pisemného 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 Kaničky o počtu 7 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

**Obec Kaničky**  
IČO: 00572497  
Okres Domažlice



Dne: 17. 2. 2022

Jiří Rada  
starosta obce

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Kaničky	Jiří Rada
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková