

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Otradov

IČ: 64782701

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

20. listopadu 2020 jako dílčí přezkoumání

8. června 2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 3.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.11.2020 .**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 08.06.2021**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková
 - Mgr. Jana Novotná

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Petra Pražanová - starostka obce
Pavla Pospíšilová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 8.6.2021

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Otradov nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Otradov 8. června 2021

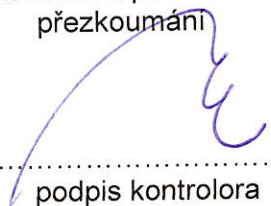
Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Jana Novotná
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Bc. Ivana Horáková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otradov o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka Mgr. Petra Pražanová

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 přezkoumávajícímu orgánu, 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. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Mgr. Petra Pražanová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Pavla Pospíšilová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Otradov dne úterý 8. června 2021

Mgr. Petra Pražanová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 30. 11. 2019.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 2. 3. 2020 zveřejněno od 11. 3. 2020 Rozpočtové opatření č. 2 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 29. 6. 2020 zveřejněno od 15. 7. 2020 Rozpočtové opatření č. 3 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 18. 8. 2020 zveřejněno od 17. 9. 2020 Rozpočtové opatření č. 4 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 13. 11. 2020 zveřejněno od 20. 11. 2020 Rozpočtové opatření č. 4 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 18.12.2020 zveřejněno od 17.1. 2021
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 20. 12. 2019 schvaluje rozpočet obce na rok 2020. Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn od 21. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zastupitelstvo obce ze dne 20. 12. 2019 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2023 byl zveřejněn od 1. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023 byl zveřejněn od 21. 12. 2019.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 29. 6. 2020 schvaluje závěrečný účet obce za rok 2019 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 10. 6. 2020. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl zveřejněn od 15. 7. 2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 11. 5. 2019
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů vedena v programu KEO
Faktura	FA došlé v číselné řadě 20-001-00115- 142 včetně zaúčtování předpisu závazku FA došlé v číselné řadě 20-002-00001- 3 vystavené na Eko-kom
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizační zpráva ze dne 10.1.2021 proškolení členů inventarizační komise ze dne 17.12.2020 okamžik zahájení a ukončení ve dnech 1.1.2021 - 10.1.2021 inventurní soupisy k 31.12.2020 ve zpracování v účetním programu KEO plán inventur ze dne 17.12.2020
Kniha došlých faktur	na rok 2020 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě 20-001-000001-142
Kniha odeslaných faktur	na rok 2020
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce ze dne 2. 3. 2020 s platností od 1. 4. 2020, odměny schváleny na ustavujícím zasedání po nových volbách dne 29. 4. 2019 Počet obyvatel k 1. 1. 2019 -
Pokladní doklad	za období 9-10/2020 v číselné řadě 20-701-00240-294 včetně kontroly účtování
Pokladní kniha	za období 9-10/2020 v číselné řadě 20-701-00240-294

(deník)	zůstatek pokladni hotovosti ve výši 4 063,00 Kč, ověřen na účetní stav dle výkazu FIN 2 12 M
Příloha rozvahy	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Rozvaha	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Účetní doklad	č. V-20-00005 a V20-0006 ze dne 31.1.2020 na předpis pohledávky na místní poplatky za odpady ve výši 100 000,00 Kč a ze psů ve výši 4 000,00 Kč účetním zápisem 315/606
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.10.2020, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 17. 9. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 30. 9. 2020
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30. 6. 2020 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí individuální dotace z Programu obnovy venkova na účelovou investiční dotaci z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na " Modernizace venkovních prostor objektu občanské vybavenosti (kulturní zařízení)" pod evidenčním číslem smlouvy : OŽP/20/22461 v celkové částce 80 000,00 Kč. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti č. 12004 ze dne 31.12.2019 Termín použití a vyúčtování dotace do 30.6.2021. Zaúčtovaná přijaté dotace na pol. 4222 Smlouva o poskytnutí individuální dotaci z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na " Vodovod Otradov, DÚR" pod evidenčním číslem smlouvy : OŽPZ/20/23810 v celkové částce 190 000,00 Kč. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o dotaci rozpočtových prostředků Pardubického kraje ze dne 29.1.2020 Termín použití a vyúčtování dotace 31.12.2021 Zaúčtovaná přijaté dotace na pol. 4222
Vnitřní předpis a směrnice	podpisové vzory dle zákona o účetnictví a o finanční kontrole směrnice o inventarizaci, směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku směrnice o oběhu účetních dokladů směrnice k finanční kontrole směrnice k podrozvahovým účtům směrnice pro opravné položky k pohledávkám směrnice pro časové rozlišování směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad směrnice o evidenci majetku
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 20. 12. 2019 (rozpočet 2020, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023) Zastupitelstvo obce ze dne 2. 3. 2020 (rozpočtové opatření č. 1) Zastupitelstvo obce ze dne 29. 6. 2020 (rozpočtové opatření č. 2, závěrečný účet obce, účetní závěrka obce) Zastupitelstvo obce ze dne 18. 8. 2020 (rozpočtové opatření č. 3) Zastupitelstvo obce ze dne 13. 11. 2020 (rozpočtové opatření č. 4)

	Zastupitelstvo obce ze dne 18.12.2020 (rozpočtové opatření č.5)
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2019 na místní poplatek ze psů OZV č. 2/2019 na místní poplatek za odpady dle výkazu FIN 2 12 je účtování o místních poplatcích za odpady (položka 1340) a ze psů (položka 1341)
Přiznání k dani právnických osob	za rok 2019 obci vznikla daňová povinnost ve výši 30 970,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365 dále kontrola dle výkazu rozvaha a výkazu zisku a ztráty - účet 384 a 591
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019 - zastupitelstvo obce ze dne 29. 6. 2020 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z jednání finančního výboru 2020	Zápisy z jednání finančního výboru 2020 - ze dne 19. 2. 2020, 5. 10. 2020
Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020	Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020 - ze dne 23. 2. 2020, 7. 10. 2020