



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Voděřady

IČ: 00279731

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

20. května 2021 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 13.01.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.05.2021

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová
 - Libuše Zelinková

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: Jan Dlouhý - starosta obce
Věra Jirsáková - 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 20.05.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Dílčí přezkoumání nebyla vykonána

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 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Voděrady dne 20. května 2021

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

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Libuše Zelinková
.....
kontrolor

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 Voděrady o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jan Dlouhý

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 směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 přezkoumávacímu 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.

Jan Dlouhý

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Věra Jirsáková

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne 20. května 2021

Jan Dlouhý

.....
starosta obce

.....
podpis starosty 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	na rok 2020, zveřejněný od 28.11. - 13.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 - 5/2020, schválená starostou obce dne 26.3.2020, 28.5.2020, 27.8.2020, 18.9.2020, 17.12.2020, následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 13.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 15.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2022, návrh zveřejněný od 30.11.2018 - 14.12.2018, schválený na jednání ZO dne 14.12.2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 14.12.2018
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 20.5. - 5.6.2020, schválený na jednání 5.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 5.6.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČNB za leden-prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účtovací doklad č. 20501 - č. 20559) z běžného účtu vedeného KB za listopad - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účtovací doklad č. 20122 - č. 20152) z běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	přijatá faktura č. 169 - č. 200, kontrolováno z pohledu účtování (účtovací doklad č. 22169 - č. 22200) vydaná faktura č. 20001 - č. 2000010, kontrolováno z pohledu účtování (účtovací doklad č. 20201 - č. 20210)
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 1.12.2020, proškolení členů IK 11.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	evidenční přehled knihy došlých faktur za rok 2020, program FENIX, KDF
Kniha odeslaných faktur	vedena ručně za rok 2020
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za září - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účtování na pokladních dokladech)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za rok 2020, program FENIX, POK
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 31.12.2020
Účetnictví ostatní	konto (obraty) paragrafu 6115 za leden-prosinec 2020 obraty 672, 572, 403 za leden - prosinec 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2020
Darovací smlouvy	ze dne 9.12.2020 na finanční částku 20.000 Kč, obec dárce
Dohody o provedení	ze dne 24.9.2020 na úklid a dezinfekci volební místnost

práce	ze dne 10.9.2020 na roznos a kompletaci volebních lístků (okrsek Voděrady) ze dne 10.9.2020 na roznos a kompletaci volebních lístků (okrsek Džbánov) a úklid a dezinfekci volební místnosti
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK byla poskytnuta ve výši 62.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 29.056,- Kč. Vratka ve výši 32.944,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem dne 25.1.2021 z účtu ČNB. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 16.10.2020, na akci "Oprava komunikace a chodníku", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 80.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 12.12.2020, obec kupující, schválena ZO dne 13.9.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 21.12.2020
Smlouvy o přijetí úvěru	smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 1958000931 ze dne 11.12.2019, poskytovatel Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond a.s. ve výši Kč 1.473.780 Kč, schválena ZO dne 26.11.2019 smlouva o poskytnutí finanční podpory snížení jistiny investičního úvěru poskytnutého Fondem v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 1959000931 ze dne 11.12.2019, poskytovatel Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond a.s, podpora v maximální výši 736.890 Kč smlouva o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce č. 195800931-2 ze dne 27.2.2020, předmět zajištění nový traktor CASE IH FARMALL vč. příslušenství, VIN: HLRF085ajls404040 a štěpkovač JUNKARRI, VIN: HJ170100461, schválena ZO dne 8.2.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13.12.2019, 6.2.2020, 7.4.2020, 5.6.2020, 18.9.2020, 11.12.2020
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 5.5.2020, 11.12.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 5.5.2020, 2.7.2020, 17.12.2020
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 5.6.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019