



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Voděrady

IČ: 00279731

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

19. května 2022 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 10.01.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 19.05.2022.

Přezkoumání vykonali:

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

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 20.07.2021.

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 19.05.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021
díleč přezkoumání nebyla vykonána.

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 | 5,96 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Voděrady dne 19.05.2022

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

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 7 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

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.

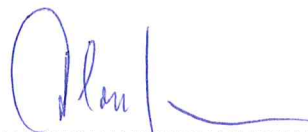
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá

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

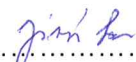
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Věra Jirsáková

.....
účetní obce

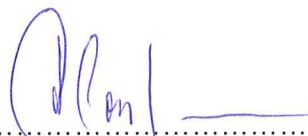


.....
podpis účetní obce

Převzal dne 19.05.2022

Jan Dlouhý

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC VODĚRADY
Voděrady 77
566 01 Vysoké Mýto
IČO: 279 731

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021, zveřejněný od 26.11. - 11.12.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2021 - 8/2021 schválená starostou obce dne 18.3.2021, 23.4.2021, 27.5.2021, 31.8.2021, 30.9.2021, 21.10.2021, 30.11.2021, 23.12.2021 na základě předaných kompetencí ze dne 8.3.2019 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání ZO dne 11.12.2020 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 12.12.2020, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy
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 2020, návrh zveřejněný od 23.5.2021 - 11.6.2021, schválený na jednání ZO dne 11.6.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 11.6.2021 včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování z běžného účtu vedeného u KB za prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování finanční zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2021
Faktura	fap č. 2021321 na částku 246.979,- Kč, uhrazena z účtu KB dne 20.12.2021 (neinvestiční dotace z POV) fap ev.č. 199 - 210, kontrolováno z pohledu účtování (předpis -doklad č. 21199 - č. 21210) fav VS č. 22101 - VS č. 22114, kontrolováno z pohledu účtování (předpis - doklad č. 20101 - č. 20114)
Hlavní kniha	za období 12/2021, program FENIX
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2021 ze dne 16.12.2021 včetně jmenování členů inventarizační komise, proškolení členů IK ze dne 16.12.2021, inventurní soupisy k 31.12.2021, inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 28.1.2022
Kniha došlých faktur	sestava Neuhrazené faktury KDF, Evidenční přehled došlých faktur, program FENIX KDF, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 214 došlých faktur
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za rok 2021 vedena ručně, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 14 vydaných faktur
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2021 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za říjen -prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování (účtování na pokladních dokladech)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za rok 2021, program FENIX, POK stavy v pokladní knize a na rozvahovém účtu 261 k 31.12.2021 jsou totožné
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2021

Rozvaha	sestavená k 31.12.2021
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu z Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2021
Darovací smlouvy	smlouva darovací ze dne 14.6.2021, obdarovaný Spolek přátel Růžového paloučku, schválena ZO dne 11.6.2021, finanční dar v celkové výši 1.000 Kč odepsána z účtu obce vedeného u KB dne 29.6.2021 na účet obdarovaného uvedeného v darovací smlouvě
Dohody o provedení práce	ze dne 29.9.2021, úklid a dezinfekce volební místnosti ze dne 22.9.2021, kompletace volebních lístků ze dne 22.9.2021, kompletace a roznos volebních lístků
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace v roce 2021 z rozpočtu obce Voděradý, ev.č. sml. 01/2021 ze dne 19.8.2021, poskytnutí dotace schváleno ZO dne 11.12.2020, smlouva schválena ZO dne 12.3.2021, příjemce dotace SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Voděradý, neinvestiční dotace na financování "vlastní spolkové a sportovní činnosti a pořádané akce", schválena výše dotace v celkové výši 10.000 Kč odepsána z účtu obce vedeného u KB dne 26.8.2021 na účet příjemce dotace uvedeného ve smlouvě, vyúčtování do 10.12.2021 smlouva o poskytnutí dotace v roce 2021 z rozpočtu obce Voděradý, ev.č. sml. 03/2021 ze dne 25.8.2021, poskytnutí dotace schválena ZO dne 11.12.2020, smlouva schválena ZO dne 12.3.2021, příjemce dotace Farní sbor Českobratrské církve evangelické ve Džbánově - Ústí nad Orlicí, neinvestiční dotace na financování "vlastní činnosti", schválena výše dotace v celkové výši 10.000 Kč odepsána z účtu obce vedeného u KB dne 30.8.2021 na účet příjemce dotace uvedeného v žádosti o dotaci, vyúčtování do 10.12.2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byla poskytnuta ve výši 62.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 30.790,- Kč. Vratka ve výši 31.210,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021 z účtu vedeného u ČNB dne 31.1.2022. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 2.7.2021, na akci "Oprava chodníku ve Džbánově", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 110.000,- Kč. Schválena na jednání ZO dne 11.6.2021. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Smlouva o pronájmu reklamní plochy ze dne 16.7.2021, obec pronajímatel, číslo parcely 34/4, nájemné 3.000,- Kč za 6 měsíců. Schválena na jednání ZO dne 30.3.2021.

Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 21.10.2021, obec objednatel, RYDO, spol. s r.o., Podbranská 2194, 560 02 Česká Třebová zhotovitel, dokončení a předání díla do 22.12.2021, cena za dílo 204.115,- Kč bez DPH, 42.864,64 Kč DPH, 246.979,- Kč vč. DPH.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouva o bezplatném převodu pozemků č. 1014992150 ze dne 23.11.2021, obec nabyvatel, převodce Česká republika - Státní pozemkový úřad, schválena ZO dne 21.9.2017, právní účinky vkladu do KN ke dni 26.11.2021 (sp.zn. V-12721/2021-611) kupní smlouva (koupě a prodej nemovité věci) ze dne 4.2.2021 na převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 174/2, obec prodávající, uzavření kupní smlouvy schválena ZO dne 13.12.2019, právní účinky vkladu do KN ke dni 15.2.2021 (sp.zn. V-1517/2021-611) sjednaná kupní cena v celkové výši 17.896 Kč (15.696 Kč za pozemek, 2.200 Kč poplatky spojené s vyhotovením smlouvy a zapsáním do katastru nemovitostí) připsána na účet obce vedeného u KB dne 8.2.2021
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě (koupě a prodej nemovité věci) ze dne 4.2.2021 na převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 174/2, obec prodávající, uzavření kupní smlouvy schváleno ZO dne 13.12.2019, na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 14.9.2019 do 30.9.2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 11.12.2020, 5.1.2021, 12.3.2021, 30.3.2021, 11.6.2021, 31.8.2021, 10.9.2021, 2.11.2021, 10.12.2021, 30.12.2021
Činnost finančního výboru	zápis z jednání ze dne 2.1.2021, 4.5.2021, 2.11.2021
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 13.12.2021, 7.7.2021
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2012 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2013 č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2016 č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Voděrady, úč. 15. dnem po dni vyhlášení schválené na jednání ZO dne 10.12.2021: č. 1/2021 o stanovení systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022 č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 11.6.2021 schválilo účetní závěrku obce Voděrady sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020