



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
obce Plchovice

IČ: 00853992

Přezkoumání se uskutečnilo dne:
2. března 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 13.1.2021 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 02.03.2021.

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. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:
Mgr. Petr Višek - starosta obce
Jana Sládková, DiS – místostarostka obce
Kamila Dostálová - 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 2.3.2021.

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 5,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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


D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Přichovice dne 2. března 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném jednorázovém 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 Přichovice o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Mgr. Petr Víšek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací 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.

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. Petr Víšek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce


Jana Sládková, DiS

.....
místostarostka


.....
podpis místostarostky obce

Kamila Dostálová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

**Obec
DI CHOVICE**

Převzal dne 2. března 2021

Mgr. Petr Víšek

.....
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 1.11 - 25.11.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, schválené na jednání ZO dne 5.10.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 5.10.2020 č. 2/2020, schválené starostou obce na základě předaných kompetencí, zveřejněné na internetových stránkách obce od 31.12.2020
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 25.11.2019 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 1.6. - 22.6.2020, schválený na jednání ZO dne 22.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 22.6.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB a ČNB a ze spořicího účtu vedeného u KB za listopad, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Faktura	vydaná č. 1/2020 - č. 5/2020, kontrolováno z pohledu účtování přijatá k bankovním výpisům z běžného účtu u KB za listopad, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 10.12.2020, proškolení členů IK 22.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 27.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020, vedena ručně
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za listopad, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Pokladní kniha (deník)	za rok 2020, vedena ručně
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 31.12.2020
Účetní doklad	opis účetních dokladů za období 11/2020, 12/2020, program FENIX doklad č. 01011, 01012 (účtování pokladny)
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672, 572, 681, 682, 684, 686, 688 za leden - prosinec 2020, kontrolováno v návaznosti na rozpočtovou skladbu
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020, program FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.12.2020
Dohody o provedení práce	ze dne 1.9.2020, úklid, příprava volební místnosti ze dne 17.9.2020, kompletace a roznáška volebních lístků ze dne 1.8.2020, úklid větví a prořezávání zeleně ze dne 1.5.2020, údržba obecní zeleně
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK a 1/3 Senátu byla poskytnuta ve výši 47.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 35.605,- Kč. Vratka ve výši 11.395,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem dne 27.1.2021 z účtu KB.
Smlouvy nájemní	smlouva nájemní na pozemek schválena ZO dne 14.12.2020, obec

	pronajímatel
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke smlouvě nájemní na pozemek schválena ZO dne 14.12.2020, obec pronajímatel, na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 9.10.2020 - 30.11.2020
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o cestovních náhradách s účinností od 1.1.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 25.11.2019, 27.2.2020, 25.5.2020, 22.6.2020, 5.10.2020, 14.12.2020
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 10.6.2020, 14.12.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 10.6.2020, 14.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2016 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2017 č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Plchovice, úč. od 1.4.2015
Rozpočtový výhled	na roky 2017 - 2021, schválený na jednání ZO dne 14.12.2017
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 22.6.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019