

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce České Petrovice

IČ: 00485659

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

21. 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 12.08.2020 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 21.05.2021

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 20.07.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Luboš Lux - starosta obce

Václava Nájemníková - 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 21.05.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Dílčí přezkoumání nebyla provedena.

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 0,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .. 12,88 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh města České Petrovice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

České Petrovice dne 21. 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

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 České Petrovice o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Luboš Lux

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 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:

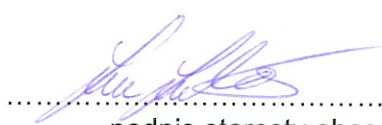
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

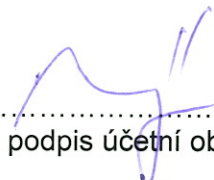
Luboš Lux

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Václava Nájemníková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

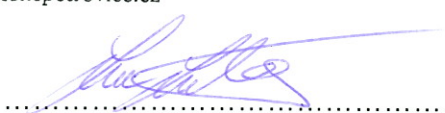
Převzal dne 21. května 2021



O B E C ①
ČESKÉ PETROVICE
564 01 Žamberk
IČO: 00485659
www.obecceskepetrovice.cz

Luboš Lux

.....
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 20.11. - 7.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 schválené na jednání ZO dne 20.10.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 21.10.2020 č. 2/2020 schválené na jednání ZO dne 8.12.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 15.12.2020
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 7.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 8.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2023, návrh zveřejněný od 28.6. - 25.9.2018, schválený na jednání ZO dne 25.9.2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 25.9.2018
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 26.5. - 23.6.2020, schválený na jednání ZO dne 23.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 24.6.2020
Bankovní výpis	výpisy z běžného účtu vedeného u KB (231.10) za říjen - listopad 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účtovací doklady č. 10,11,12) z běžného účtu vedeného u ČNB 231.11) za říjen – prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účtovací doklady č. 7026 - 7029 - 7030) z běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	přijátá č. 150 - č. 155, kontrolováno z pohledu účtování (účtovací doklad u faktury) vydaná č. 202001 - č. 202028, kontrolováno z pohledu účtování
Hlavní kniha	stavy na SU, AU za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, základní účetnictví za období 09/2020 - 12/2020, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 8.12.2020, proškolení členů IK 12.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 s průúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za říjen-prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 1010, č. 1011, č. 1012)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 s průúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 31.12.2020
Účetní doklad	č. 1202 - předpis odměn 12/2020, č. 1212 - předpis došlých faktur , č. 6001 - vnitřní, č. 1211 - předpis odměn 11/2020, předpis došlých faktur, č. 1204, č. 1209 -předpis vydaných faktur
Účetnictví ostatní	obraty účtů 572, 672, 681, 382, 684, 686, 688 za leden-prosinec 2020, kontrolováno na provázanost na rozpočtovou skladbu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2020
Darovací smlouvy	smlouva o poskytnutí dary ze dne 2.8.2020 na finanční částku 10.000 Kč, obec dárce
Dohody o provedení práce	ze dne 1.6.2020, příprava a úklid volební místnosti, instalace volebního programu, administrativní práce ze dne 20.9.2020, kompletace a distribuce volebních lístků
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 31.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 27.287,45 Kč. Vratka ve výši 3.712,55 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem dne 29.1.2021 z účtu KB. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2020 ze dne 18.8.2020, na pořízení motorové pily, do výše 70% ze skutečných nákladů, max. však 10.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 07.12.2019, 7.1.2020, 25.2.2020, 21.4.2020, 2.6.2020, 23.6.2020, 21.7.2020, 14.9.2020, 18.11.2020, 8.12.2020
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 7.1.2020, 26.5.2020, 21.7.2020, 11.11.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 15.5.2020, 10.10.2020, 15.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2002, kterou se stanovuje systém shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a systém nakládání se stavebním odpadem, úč. od 1.1.2002 č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020 č. 3/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 4/2019 o místním poplatku z pobytu, úč. od 1.1.2020
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 23.6.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019