



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Podlesí IČ: 00279382

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

2. února 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 2.2.2021

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: Vladimír Hruša - starosta obce
Ing. Blanka Vašinová - 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 2.2.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,91 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Podlesí dne 2. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na jednorázovém 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 Podlesí o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Vladimír Hruša

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, směnňou, 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 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 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.

Vladimír Hruša

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ing. Blanka Vašinová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne 2. února 2021

Vladimír Hruša

.....
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 24.11.2019 - 10.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 - 8/2020, schválená starostou obce na základě předaných kompetencí, následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 10.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2017 - 2020, návrh zveřejněný od 14.11. - 1.12.2017, schválený na jednání ZO dne 1.12.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 5.12.2017 na rok 2021 - 2023, návrh zveřejněný od 3.12. - 22.12.2020, schválený na jednání ZO dne 22.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 19.1.2021
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 7.6. - 24.6.2020, schválený na jednání ZO dne 23.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 30.6.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu fondu obce (236.00) za leden - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 3001-3012) z běžného účtu vedeného u ČNB (231.20) za leden - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č 2001-2031) z běžného účtu vedeného u KB (231.10) za červen - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 22 - 53)
Faktura	vydaná číslo 202001 - 202020, kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy dokladem Již zaúčtované obraty k faktuře VS) přijata číslo č. 121 - č. 150, kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy dokladem Již zaúčtované obraty k faktuře VS)
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 11.10.2020, proškolení členů IK 3.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 3.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, 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 září - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (pokladní deník včetně zaúčtování)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 s proučtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 31.12.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672, 572 a UZ "98193" za leden - prosinec 2020
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31.12.2020

Darovací smlouvy	smlouva o poskytnutí daru ve výši 10.000 Kč, obec obdarovaný
Dohody o provedení práce	ze dne 20.9.2020, roznos volebních lístků ze dne 30.9.2020, příprava a úklid 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 31.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 25.146,- Kč. Vratka ve výši 5.854,- Kč bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 16.10.2020 na akci "Oprava veřejného osvětlení" ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 80.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 10.12.2019, 10.3.2020, 23.6.2020, 22.9.2020, 22.12.2020
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 8.7.2020, 10.12.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 20.12.2020, 10.7.2020
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 10.3.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019