



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Plich

IČ: 00580627

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

3. února 2021 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 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 11. 1. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 03.02.2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová
 - Ing. Věra Loužilová

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: Martin Půlpán - starosta obce

Libuše Folbergerová - 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 3. 2. 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 1,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,13 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Plech dne středa 3. února 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová
.....
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 Plech o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Martin Půlpán.

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, 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. Územní celek neuskutečnil 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.

Martin Půlpán

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Libuše Folbergerová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Přich dne 3. února 2021

Martin Půlpán

.....
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	Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 20. 11. 2019 do 10. 12. 2019.
Rozpočtová opatření	1/2020 starosta obce ze dne 12. 2. 2020 zveřejněno od 12. 2. 2020 2/2020 starosta obce ze dne 10. 8. 2020 zveřejněno od 11. 8. 2020 3/2020 starosta obce ze dne 20. 11. 2020 zveřejněno od 20. 11. 2020 4/2020 starosta obce ze dne 28. 12. 2020 zveřejněno od 29. 12. 2020 Zastupitelstvo obce ze dne 8. 6. 2020 schvaluje oprávnění pro starostu obce pro schvalování rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 9. 12. 2019 schvaluje rozpočet obce na rok 2020. Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn od 10. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zastupitelstvo obce ze dne 9. 12. 2020 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022 byl zveřejněn od 10. 12. 2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022 byl zveřejněn od 20. 11. 2019 do 10. 12. 2019.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 9. 3. 2020 schvaluje závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2019 bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl zveřejněn spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 10. 3. 2020. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn od 15. 2. 2020.
Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 94-8117561/0710 vedeného u ČNB za období 10 - 12/2020, včetně účtování, výpis č. 21 - 27 Výpisy z účtu č. 107-6119340237/0100 vedeného u KB (spořicí účet) za období 10 - 12/2020, včetně účtování. Výpisy z účtu č. 27924561/0100 vedeného u KB za období 10 - 12/2020, včetně účtování. Zůstatky ke dni 31. 12. 2020 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 1. 2020
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 zaúčtován dokladem č. 700003 ze dne 28. 2. 2020 a 700002 ze dne 28. 2. 2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků a data úhrady byla zavedena.
Faktura	přijaté faktury za období 11 a 12/2020 - č. 202092 - 2020120, vč. zaúčtování
Hlavní kniha	za období 12/2020 - vedena programem Gordic
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 1. 9. 2020. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 27. 11. 2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 10. 1. 2021, inventarizační

	rozdíly zjištěny nebyly. Inventurní soupisy se stavem ke dni 31. 12. 2020. Inventarizace proběhla od 1. 1. 2021 do 10. 1 2021.
Kniha došlých faktur	za r. 2020 - vedena ručně v číselné řadě 1 - 120
Kniha odeslaných faktur	za r. 2020 - vedena ručně v číselné řadě 2001 - 2004
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 29. 10. 2018 Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 94
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2020 v číselné řadě VPD 40 - 53 a PPD 27 - 33
Pokladní kniha (deník)	za období 11 a 12/2020 vedena ručně Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha	Ke dni 31. 12. 2020
Účtový rozvrh	
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 - zisk ve výši 458.568,38 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 9. 3. 2020 a proúčtován n a účet 432 dokladem č. 700008 ze dne 31. 5. 2020.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98193 neinvestiční účelová dotace na volby do zastupitelstva krajů Kč 47.000,00 Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku na věcné prostředky požární ochrany sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu KrÚ na rok 2020 č. OKŘ/20/22309 - výše poskytnuté dotace Kč 10.000,00 na pořízení motorové pily s příslušenstvím maximálně Kč 10.000,00. Termín vyúčtování do 30. 11. 2020.
Smlouvy nájemní	Pachtovní smlouva č. 24N20/44 ze dne 1. 7. 2020 uzavřená s propachtovatelem Česká republika - Státní pozemkový fond - na pozemek parc. č. 1027 o výměře 565 m2, na dobu neurčitou od 1. 7. 2020, k provozování drobné zemědělské činnosti, pachtovné ve výši 500,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro účetnictví včetně evidence majetku, reálné hodnoty, cestovních náhrad, časového rozlišení, oběhu účetních dokladů účinná od 1. 1. 2020, vč. podpisových vzorů Směrnice Provádění inventarizace majetku a závazků účinná od 1. 1. 2019 Směrnice k finanční kontrole
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 9. 12. 2019 (rozpočet obce na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022) Zastupitelstvo obce ze dne 9. 3. 2020 (účetní závěrka, závěrečný účet)

DPPO za r. 2019	Daňové přiznání za r. 2019 bylo předloženo. Daň ve výši 18.620,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 700004 z dne 28. 2. 2020, v příjmech na pol. 112, ve výdajích na OdPa 6399/pol. 5365.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 3/2019, 6 o místním poplatku ze psů Evidence vyhlášek byla zavedena.
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019 - zastupitelstvo obce ze dne 9. 3. 2020 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z jednání finančního výboru 2020	Zápisy z jednání finančního výboru 2020 - ze dne 9. 3. 2020, 13. 7. 2020, 6. 12. 2020
Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020	Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020 - ze dne 20. 4. 2020, 29. 6. 2020, 21. 9. 2020, 21. 12. 2020