



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Poběžovice

IČ: 00274062

Přezkoumání se uskutečnilo dne :

17. 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 6.1.2021 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 17.02.2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková

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 a 1.12.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. David Frodl - starosta

Sylva Holubová - místostarostka

Kateřina Vondroušová - 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 17.2.2021

A. Výsledek dílčích přezkoumání

Dílčí přezkoumání hospodaření obce nebylo provedeno.

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 1,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Poběžovice u Holic nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Obec nemá přijatý úvěr.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Poběžovice u Holic dne 17. února 2021

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

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
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 Poběžovice u Holic o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Mgr. David Frodl

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

Mgr. David Frodl

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Sylva Holubová

.....
Místostarostka obce

.....
podpis místostarostky obce

Kateřina Vondroušová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Poběžovice u Holic dne středa 17. února 2021

Mgr. David Frodl

.....
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 1.12.2018
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření 1/2020 starosta obce zveřejněno 29.5.2020 Rozpočtové opatření 2/2020 starosta obce zveřejněno 30.6.2020 Rozpočtové opatření 3/2020 zastupitelstvo obce zveřejněno 12.8.2020 Rozpočtové opatření 4/2020 starosta obce zveřejněno 30.11.2020 Rozpočtové opatření 5/2020 starosta obce zveřejněno 18.12.2020
Schválený rozpočet	Schválený rozpočet obce pro rok 2020 schvaluje zastupitelstvo obce dne 17.12.2020. Schválený rozpočet byl vyvěšen od 17.12.2019 - 31.12.2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019-2023 byl zveřejněn od 25. 9. 2019. Návrh střednědobého výhledu na roky 2019 – 2023 byl zveřejněn od 10. 9. 2019 do 26. 9. 2019. Zastupitelstvo obce ze dne 25. 9. 2019 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 – 2023.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce dne 13.5.2020 schvaluje závěrečný účet obce se zprávou o výsledku přezkoumání za rok 2019 bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn 13.5.2020. Návrh závěrečného účtu obce byl zveřejněn spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněno od 22.4.2020.
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČS, a.s. č.ú. 1205518369/0800 ve výši zůstatku 12 801 492,63 Kč k 31.12.2020 BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-12116561/0710 ve výši zůstatku 1 817 730,56 Kč k 31.12.2020 výše uvedené zůstatky byla ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 k 31.12.2020
Evidence poplatků	Dle Fin 2-12M je vybírané poplatky za odpady a psy na položce 1340(poplatky za odpady) a 1341(poplatky ze psů). Evidence poplatků za rok 2020 za odpady a psy vedena v Excelové tabulce.
Faktura	FA přijaté za období 10-12/2020 v číselné řadě 3000096 - 131 včetně předpisu závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	zpráva o provedení inventarizace za rok 2020 ze dne 25.1.2021 plán inventur ze dne 2.12.2020 proškolení členů ze dne 10.12.2020 inventurní soupisy k 31.12.2020
Kniha došlých faktur	na rok 2020 vedena v knize FA v číselné řadě 1-131
Kniha odeslaných faktur	na rok 2020 vedena v knize FA v číselné řadě 1-4/2020
Odměňování členů zastupitelstva	počet obyvatel k 1.1.2020 celkem 271. Zastupitelstvo obce ze dne 17.4.2019 schválilo odměny s platností od 1.5.2019. (starosta , místostarosta , členů zastupitelstva) Mzdové listy členů zastupitelstva 1-12/2020
Pokladní doklad	za období 10 - 12/2020 v číselné řadě 90 - 113 souhrnný doklad o účtování za 10-12/2020

Pokladní kniha (deník)	za období 10 - 12/2020 pokladní zůstatek ve výši 11 573,00 Kč , ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 31.12.2020
Rozvaha	k 31.12.2020
Účetní doklad	Předpis pohledávek z místních poplatků účetním dokladem č.410002 ze dne 2.1.2020 účetním zápisem 315/606
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu Gordic
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2020
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 01.10.2020 Dohoda o provedení práce ze dne 21.9.2020 Dohoda o provedení práce ze dne 01.09.2020 Dohoda o provedení práce ze dne 01.09.2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 17.8.2020 č. OŽPZ/20/22594 o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 80 000,00 Kč (do výše 50 % ze skutečných nákladů) na investiční akci "Obnova zvoničky v Poběžovicích u Holic" termín vyúčtování do 30.6.2021 příjem zaúčtován na 4222 včetně úpravy rozpočtu vyúčtování předloženo ze dne 30.9.2020, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové náklady ve výši 193 079,70 Kč, dodržen procentní podíl dotace ve výši 41,43% kontrola účtování na 403
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 18.8.2020 o poskytnutí účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH ve výši 90 000,00 Kč na pořízení přenosné motorové stříkačky PH Alfa s příslušenstvím (do výše 70% ze skutečných nákladů) termín vyúčtování do 30.11.2020 kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 156 393,00 Kč , dodržen procentní podíl dotace ve výši 57,55 % doložena FA č. 721010365 ze dne 18.8.2020 Požární bezpečnost, s.r.o. Jihlava ve výši 156 393,00 Kč, č.ú. 86-2780610297/0100 - platba dne 25.8.2020 kontrola účtování investičního transferu - účet 40325.8.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelové neinvestiční dotace z Ministerstva financí ČR poskytnutá na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 SE nátu ČR a do zastupitelstev krajů v roce 2020 ÚZ 98193 ve výši 47 000,00 Kč kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkem vyčerpano ve výši 37 835,00 Kč, vratka ve výši 9 165,00 Kč zaslána dne 11.1.2021 příjem dotace zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu, výdaje účtovány na 6115
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k časovému rozlišení Směrnice k finanční kontrole Směrnice k inventarizaci majetku a závazků Směrnice k oběhu účetních dokladů Směrnice o evidenci majetku Směrnice pro opravné položky k majetku a pohledávkám a k nakládání s pohledávkami

	Směrnice o cestovních náhradách Směrnice o podpisových vzorech
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo ze dne 17.2.2019 (schválení rozpočtu na rok 2020) Zastupitelstvo ze dne 13.5.2020 (závěrečný účet , závěrka , zpráva o výsledku přezkoumání) Zastupitelstvo ze dne 10.6.2020 (rozpočtové opatření č.1) Zastupitelstvo ze dne 22.7.2020 (rozpočtové opatření č.2) Zastupitelstvo ze dne 12.8.2020 (rozpočtové opatření č.3) Zastupitelstvo ze dne 02.09.2020 (program pro rozvoj obce 2020-2030 - bylo schváleno) Zastupitelstvo ze dne 10.12.2020 (rozpočtové opatření, schválení rozpočtu na rok 2021) Zastupitelstvo ze dne 27.1.2021 (rozpočtové opatření č5)
Obecně závazné vyhlášky	OZV 2/2020 o shromažďování, sběru, přepravy, třídění , využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 3/2019 o místním poplatku ze psů
Zápisy z jednání finančního výboru	ze dne 17.1.2020, 14.2.2020, 12.5.2020, 5.6.2020, 10.8.2020, 24.9.2020, 7.12.2020 - kontrola pokladní knihy, rozpočtová opatření, dotace, poplatky za odpady, rozpočet
Zápisy z jednání kontrolního výboru	ze dne 20.1.2020, 17.2.202, 11.5. 2020, 30.7.2020, 23.9.2020, 9.11.2020
Závěrka za rok 2020	Zastupitelstvo obce ze dne 13.5.2020 schvaluje účetní závěrku za rok 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.