



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Dobříkov

IČ: 00278718

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19. listopadu 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 18. května 2021 jako Konečné 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 19.11.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.05.2021**

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: Ing. Nikola Kajsrlíková - starostka obce
Ludmila Miková - 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 18.05.2021.

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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Dobříkov překročil 60 % (61,86 %) průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost činí 13.327,- Kč.

Dobříkov dne 18. 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 Dobříkov o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Ing. Nikola Kajsrlíková

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky, 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.


Ing. Nikola Kajsrlíková

.....
starostka obce


.....
podpis staroštky obce

Ludmila Miková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal dne 18. května 2021

OBEC DOBŘÍKOV

Dobříkov 29
Vysoké Mýto, 566 01
IČ: 00278718 (1)

Ing. Nikola Kajsrlíková

.....
starostka obce


.....
podpis staroštky 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 9.3. - 4.4.2020
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2020, schválená na jednání ZO dne 16.12.2019, zveřejněná na internetových stránkách obce od 17.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 - 13/2020, 14/2020 - 17/2020 schválená na jednání ZO 11.5.2020, 25.6.2020, 10.8.2020, 12.10.2020, 26.10.2020, 14.12.2020, následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 31.3.2020 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 3.4.2020
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 31.3.2020 ve schváleném rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci, změna závazného ukazatele ve schváleném rozpočtovém opatření
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2022, návrh zveřejněný od 28.1. - dosud, schválený na jednání ZO dne 13.2.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 15.2.2019
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 5.3. - 31.3.2020, schválený na jednání ZO dne 31.3.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 7.4.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB (231.20) za září 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy dokladem Opis bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 20-802-00007 až č. 20-802-00011) z běžného účtu vedeného u ČNB (231.30) za září 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy dokladem Opis bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 20-808-0030 až č. 20-808-00034) z běžného účtu vedeného u ČS (231.40) za prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy dokladem Opis bankovního výpisu z rozúčtováním, doklad č. 20-801-00054 - 20-801-00058) z běžných účtů a úvěrového účtu k 31.12.2020
Faktura	přijata č. 219 - č. 238, č. 306 - č. 366 kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy dokladem Likvidační lístek č. 20-001-00219 - č. 20-001-00238, č. 20-001-00306 - č. 20-001-366 předpis, úhrada)
Hlavní kniha	hlavní kniha analytická za období 9/2020, 12/2020 program KEO4
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventarizace za rok 2020 ze dne 10.12.2020, proškolení členů IK 16.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 30.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	kniha závazků za rok 2020
Kniha odeslaných faktur	kniha pohledávek za rok 2020
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2020 podle mzdových listů neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za září 2020, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účtování na sestavě Pokladní deník UC202, program KEO)

Pokladní kniha (deník)	za období od 1.9.2020 do 30.9.2020, program KEO4 za období od 1.12.2020 do 31.12.2020, program KEO4
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetní doklad	č. 20-801-00046 ze dne 18.10.2020 (číslo výpisu 46) - poskytnutí finančního daru č. 20-007-00091 ze dne 31.12.2020 - vypořádání dotace
Účetnictví ostatní	obraty účtů 572, 672, položky 4116 za leden - říjen 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 31.10.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.9.2020, kontrolováno z pohledu VH za rok 2019
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 22.7.2020, sekání trávy a údržba obce
Dohody o provedení práce	ze dne 24.9.2020, kompletace a roznáška volebních lístků, úklid a příprava volební místnosti, práce související se zajištěním voleb ze dne 4.5.2020, údržba a úklid veřejného prostranství
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 Parlamentu ČR byla poskytnuta ve výši 47.000,- Kč. Vyčerpána byla v plné výši. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 2.11.2020, na akci "Výměna autobusové zastávky a revitalizace jejího okolí", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 80.000,- Kč. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 10.12.2019, obec prodávající, prodej pozemků byl schválen na jednání ZO dne 14.11.2019 Kupní smlouva ze dne 30.10.2020, obec kupující, nákup pozemků byl schválen na jednání ZO dne 26.10.2020
Smlouvy o přijetí úvěru	smlouva o úvěru č. 99026140442 ze dne 2.7.2020, poskytovatel KB, a.s., schválena ZO dne 25.6.2020, výše úvěru 9.mil. Kč, účel: spolufinancování nákladů na akce: přístavba mateřské školy, výstavba technické a dopravní infrastruktury pro 19 RD, výstavba veřejného osvětlení a rozhlasu
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Kupní smlouvě ze dne 10.12.2019, záměr zveřejněný od 21.10. - 7.11.2019
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o kontrole ve dne 1.6.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2019, 28.2.2020, 9.3.2020, 31.3.2020, 11.5.2020, 5.6.2020, 25.6.2020, 10.8.2020, 12.10.2020, 26.10.2020, 14.12.2020
Finanční a kontrolní výbor	zápis z jednání finančního výboru ze dne 7.2.2020 zápis ze společného jednání finančního a kontrolního výboru ze dne 11.5.2020, 11.12.2020
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	sestavená k 30.9.2020, kontrolováno z pohledu průčtován VH za rok 2019 v souladu se schválením ZO
Schvalování	ZO dne 11.5.2020 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému

účetních závěrek	dni 31.12.2019 - příspěvkové organizace zřízené obcí, schválilo VH za rok 2019 a jeho rozdělení do rezervního fondu - obce Dobříkov
------------------	---

