



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Oucmanice

IČ: 00401269

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

14. září 2020 jako Dílčí přezkoumání

12. 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 14.09.2020

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12.05.2021

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: Josef Pavlíček - starosta obce

Libuše Zelinková - 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 12.05.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,55 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Oucmanice 12. 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 Oucmanice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Josef Pavlíček

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 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 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.

Josef Pavlíček

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Libuše Zelinková

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne 12. května 2021

Josef Pavlíček

.....
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. - 9.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, schválené na jednání ZO dne 21.02.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 20.03.2020 č. 2/2020, schválené na jednání ZO dne 15.5.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 18.5.2020 č. 3/2020, schválené na jednání ZO dne 14.8.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 19.8.2020 č. 4/2020, schválené na jednání ZO dne 29.12.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 30.12.2020
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 6.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 3.1.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021 - 2023, návrh zveřejněný od 29.7. - 15.8.2020, schválený na jednání ZO dne 14.8.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 19.8.2020
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 29.4.2020 - 16.5.2020, schválený na jednání ZO dne 15.5.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 25.5.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - srpen 2020, září - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účtovací doklad č. 110001 - č. 110026) ze spořicího účtu a běžného účtu vedených u FIO banky za duben - červen 2020, z běžného účtu vedeného u FIO banky za říjen - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účtovací doklad č. 120122 -120161)
Faktura	přijátá, vydaná k bankovním výpisům z běžného účtu za duben - červen 2020, říjen - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Inventurní soupis majetku a závazků	směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků, účinnosti 2.12.2020, plán inventur na rok 2020 ze dne 2.12.2020, proškolení členů IK 10.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 12.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	kniha přijatých faktur za rok 2020, vedena ručně
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za rok 2020, vedena ručně
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - červen 2020 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za duben - červen 2020, říjen - prosinec 2020 kontrolováno z pohledu účtování
Pokladní kniha (deník)	za leden - srpen 2020, prosinec 2020, rozpočtová činnost, program Triáda za leden - srpen 2020, prosinec 2020, hospodářská činnost, program Triáda
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020

Účetní doklad	doklad č. 120031 ze dne 4.3.2020 (úhrada nakoupeného pozemku) karta majetku č. 00031117, ppč. 3032, cena majetku 84.620 Kč, zařazeno 30.3.2020 účetní doklad č. 610001 ze dne 31.3.2020, zařazení nakoupeného majetku
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672, 572 za leden - červen 2020 obraty účtu 672, 572 za leden - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu na provázanost na rozpočtovou skladbu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2020, 31.8.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2020, 31.12.2020
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 11.8.2020, obec dárce, na finanční částku 6.000 Kč darovací smlouva ze dne 15.12.2020, obec dárce, na finanční částku 1.000 Kč
Dohody o provedení práce	ze dne 17.8.2020, nátěr čekárny barvou ze dne 3.2.2020, promítání kina v obecní hospodě, číšník v obecní hospodě ze dne 1.4.2020, úklid veřejných prostranství
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 27.001,42 Kč. Vratka ve výši 3.998,58 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem dne 2.2.2021 z účtu FIO banky. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 10.9.2020, na akci "Oprava místní komunikace a chodníku", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však ve výši 80.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. 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 27.8.2020, na pořízení zásahové obuvi do výše 70 % ze skutečných nákladů, max. však 10.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouva kupní na nemovitou věc č. 01022020 z 2.3.2020, obec kupující, schválena ZO dne 21.2.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 4.3.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 06.12.2019, 21.2.2020, 15.5.2020, 14.8.2020, 13.11.2020, 29.12.2020
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 9.1.2020, 22.5.2020, 8.9.2020, 29.12.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 21.2.2020, 15.5.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2016 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Oucmanice, úč. od 20.4.2015 č. 1/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020

	č. 2/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2021
Rozpočtový výhled	na roky 2016 - 2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 7.3.2017
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 15.5.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019