



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
obce Vraclav
IČ: 00279749

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. listopadu 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 23. února 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 12.8.2020 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 6.11.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23.02.2021**

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: Oldřich Koblížek - starosta obce
Ing. Marcela Zemanová - 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 23.2.2021.

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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vraclav dne 23. února 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 Vraclav o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Oldřich Koblížek

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

Oldřich Koblížek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ing. Marcela Zemanová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne 23. února 2021

Oldřich Koblížek

.....
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 9.3. - 20.4.2020
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 10.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 13.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 schválené na jednání RO dne 21.4.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 4.5.2020 č. 2/2020 schválené na jednání RO dne 30.6.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 8.7.2020 č. 3/2020 schválené na jednání RO dne 10.8.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 7.9.2020 č. 4/2020 schválené na jednání RO dne 22.9.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 6.10.2020 č. 5/2020 schválené na jednání RO dne 13.10.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 5.11.2020 č. 6/2020 schválené na jednání RO dne 24.11.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 7.12.2020 č. 7/2020 schválené na jednání RO dne 17.12.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 8.1.2021
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 16.4.2020 jako přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.4.2020
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 16.4.2020 ve schváleném rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2021, návrh zveřejněný od 28.11. - 31.12.2018, schválený na jednání ZO dne 18.12.2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 12.1.2018 na roky 2022 - 2025, návrh zveřejněný od 23.11. - 8.12.2020, schválený na jednání ZO dne 18.12.2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 10.12.2020
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 8.4. - 30.6.2020, 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 vedeného u ČNB a ČS za září 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy Účtovacími doklady) z běžných účtů a úvěrového účtu k 31.12.2020
Faktura	vydaná č.2000001 - č. 2000043, kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy Průvodkou vydané faktury - předpis, inkaso) přijata č. č. 294 - č. 338, kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy Průvodkou - předpis, úhrada)
Hlavní kniha	účetní deník po dnech a dokladech za září 2020, prosinec 2020 program, program Triáda
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 14.12.2020, proškolení členů IK 6.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 22.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Odměňování členů	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2020

zastupitelstva	podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za září 2020 , kontrolováno z pohledu účtování (účtování na pokladních dokladech)
Pokladní kniha (deník)	pokladna za leden-září 2020, prosinec 2020 program Triáda
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672 a 572 za leden - září 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
Darovací smlouvy	smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 22.7.2020 na finanční částku 8.000 Kč, obec dárce, schválena RO dne 14.7.2020
Dohody o provedení práce	ze dne 1.8.2020, sekání veřejných prostranství, úklid KD ze dne 1.7.2020, údržba zeleně v obci, prořez stromů ze dne 1.6.2020, pomocné práce v obci ze dne 20.9.2020, kompletace a roznos hlasovacích lístků ze dne 20.9.2020, roznos volebních lístků
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost ze dne 20.2.2020, žadatel Tělovýchovná jednota TTC Sedlec, z.s., účel: činnost oddílu TTC, požadovaná částka 15.000 Kč smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.9.2020, na požadovaný účel v požadované výši, schválena ZO dne 16.4.2020, vyúčtování do 20.12.2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2020 - II. kolo ze dne 8.9.2020, na pořízení plovoucího čerpadla s příslušenstvím, kalového čerpadla s příslušenstvím a motorové pily s příslušenstvím, do výše 70 % skutečných celkových nákladů max. však 36.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK byla poskytnuta ve výši 62.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 35.048,- Kč. Vratka ve výši 26.952,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem dne 15.1.2021 z účtu ČS bv č. 2. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2020 ze dne 30.7.2020 na pořízení zásahových oděvů do výše 70 % skutečných celkových nákladů max. však 22.500,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 4 - Podpora subjektů činných v oblasti kultury a památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2020 ze dne 17.7.2020 na akci "Vraclav, poutní kostel sv. Mikuláše, obnova vstupního balustrádového schodiště" ve výši 150.000,- Kč.

	Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu bytu ze dne 30.4.2020 vč. protokolu o předání a převzetí ze dne 30.4.2020, obec pronajímatel
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouva kupní na prodej pozemku ze dne 10.6.2020, obec prodávající, schválena ZO dne 10.12.2019, právní účinky vkladu do KN ke dni 18.6.2020 smlouva kupní na nákup pozemku ze dne 20.7.2020, obec kupující, schválena ZO dne 10.12.2019, právní účinky vkladu do KN ke dni 13.8.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke smlouva kupní na prodej nemovitostí ze dne 10.6.2020, obec prodávající, schválena ZO dne 10.12.2019, právní účinky vkladu do KN ke dni 18.6.2020, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 12.7.2019 do 27.7.2019
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 9.4.2020, provedené ve dne 15.10.2020
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	zápis ze dne 7.1.2020, 14.1.2020, 21.1.2020, 4.2.2020, 18.2.2020, 3.3.2020, 17.3.2020, 7.4.2020, 21.4.2020, 27.4.2020, 12.5.2020, 27.5.2020, 11.6.2020, 30.6.2020, 14.7.2020, 10.8.2020, 31.8.2020, 7.9.2020, 22.9.2020, 13.10.2020, 29.10.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 10.12.2019, 16.4.2020, 23.6.2020, 24.9.2020, 08.12.2020
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 22.6.2020, 10.11.2020
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 22.6.2020, 7.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	schválené na jednání ZO dne 10.12.2019, s účinností od 1.1.2020: č. 1/2019 o místním poplatku ze psů č. 2/2019 o stanovi systému shromažďování, sběru, přepravy a třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Vraclav č. 3/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů schválené na jednání ZO dne 8.12.2020: č. 2/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. 1.1.2021 č. 3/2020 o nočním klidu, úč. od 31.12.2020
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	sestavená k 30.9.2020, kontrolováno z pohledu proúčtování VH za rok 2019 v souladu s rozhodnutím zřizovatele
Schvalování účetních závěrek	RO dne 7.4.2020 schválila účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019 příspěvkové organizace zřízené obcí, schválila VH za rok 2019 a jeho rozdělení do rezervního fondu ZM dne 16.4.2020 schválilo účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019 obce Vraclav