

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Sovolusky

IČ: 00580660

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 24. května 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.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 24.05.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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: Lenka Šporková - starostka
Hana Patočková - 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 24. 5. 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,29 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Sovolusky dne 24. května 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontroloru 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 kontroloru zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Ing. Věra Loužilová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

✓
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhutě do 15 dnu ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhuty 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 Sovolusky o počtu stran 7 byl seznámen a její stejnopis převzal starostka Lenka Šporková

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupce ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, 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 neuskutečnil veřejné zakázky.

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 dnu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Lenka Šporková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Hana Patočková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzala dne:

Sovolusky dne 24. května 2021

Lenka Šporková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

OBEC SOVCLUSKY
Sovolusky 35
535 01 Přelouč
IČO: 00580660

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 14. 12. 2019 do 30. 12. 2019.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 24. 6. 2020 zveřejněno dne 24. 6. 2020 Rozpočtové opatření č. 2 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 23. 9. 2020 zveřejněno dne 24. 9. 2020 Rozpočtové opatření č. 3 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 23. 9. 2020 zveřejněno dne 24. 9. 2020 Rozpočtové opatření č. 4 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 2. 12. 2020 zveřejněno dne 3. 12. 2020 Rozpočtové opatření č. 5 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 2. 12. 2020 zveřejněno od 3. 12. 2020 Rozpočtové opatření č. 6 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 30. 12. 2020 zveřejněno od 31. 12. 2020
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 30. 12. 2019 schvaluje rozpočet obce na rok 2020. Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn od 15. 1. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2020 - 2022, schválen ZO dne 30. 12. 2019 návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 14. 12. 2019 do 30. 12. 2019 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 1. 2020
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 24. 6. 2020 schvaluje závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání za rok 2019 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn od 8. 6. 2020. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 24. 6. 2020.
Bankovní výpis	ČNB č. ú. 94-10110561/0710 zůstatek ke dni 31. 12. 2020 souhlasí na výkaz rozvaha ke dni 31. 12. 2020. (VP BU za měsíc prosinec) ČS a. s. 1205490319/0800 zůstatek ke dni 31. 12. 2020 souhlasí na výkaz rozvaha ke dni 31. 12. 2020. (VP BU za měsíc prosinec)
Evidence poplatku	Evidence místních poplatku vedena v tabulce. Předpis pohledávek z místních poplatku zaúčtován účetním dokladem 6000002.
Faktura	Faktury odeslané v číselné řadě 2020/1 - 2020/13 za rok 2020 Faktury přijaté v číselné řadě č. 200110 až 200125 za měsíc prosinec 2020
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 24. 3. 2020 Zápis o proškolení všech inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 12. 12. 2020 Plán inventur za rok 2020 ze dne 3. 12. 2020 Inventarizace majetku a závazku ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur za rok 2020
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur za rok 2020

Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 30. 10. 2018 a změna usnesením ZO dne 30. 1. 2019. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020 Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 127
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc prosinec v číselné řadě 170 - 186 včetně zaúčtování Pokladní zůstatek ke dni 31. 12. 2020 souhlasí na výkaz rozvaha ke dni 31. 12. 2020
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za měsíc prosinec 2020
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha	Ke dni 31. 12. 2020
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh na rok 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2020
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 23. 9. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 20. 4. 2020
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2020 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98193 neinvestiční účelová dotace na volby do Kraje výše poskytnuté dotace Kč 31.000,00 - celkem čerpáno Kč 22.780,96 vratka dotace proveden 3. 2. 2021
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne č. 2020/1 ze dne 22. 7. 2020 na "Dodávku a montáž bezdrátového rozhlasu" Kč 164.721,00 bez DPH-
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na prodej pozemku p. p. 411/1 o výměře 27 m2 p. p. 684/10 o výměře 18 m2 a p. p. 411/5 o výměře 45 m2 ze cenu Kč 642,00 ze dne 5. 9. 2020, záměr obce zveřejněn od 10. 10 2019 do 26. 10. 2019, prodej pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 11. 2019. Návrh na vklad pozemku 18. 12. 2020.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro schvalování hospodářských operací, oběh účetních dokladů, evidenci majetku a vnitřní kontrolní systém Směrnice k časovému rozlišení Směrnice k podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Směrnice k opravným položkám k pohledávkám Směrnice k reálné hodnotě
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 30. 12. 2019 (rozpočet 2020, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2022) Zastupitelstvo obce ze dne 24. 6. 2020 (účetní závěrka obce, závěrečný účet obce, rozpočtové opatření č. 1) Zastupitelstvo obce ze dne 23. 9. 2020 (rozpočtové opatření č. 2 a rozpočtové opatření č. 3)
Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2019	Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2019 bylo předloženo ke kontrole.

OZV - na místní poplatky	OZV č. 2/2020 - na místní poplatek za TKO OZV č. 1/2020 - na místní poplatek ze psu
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019 - schváleno v zastupitelstvu obce ze dne 24. 6. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z jednání finančního výboru 2020	Zápisy z jednání finančního výboru 2020 ze dne 18. 7. 2020.
Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020	Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020 ze dne 11. 7. 2020.