



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Vojtěchov

IČ: 00271161

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19. listopadu 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 25. února 2021 jako Konečné 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. 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 19. 11. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.02.2021.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová
 - Helena Lacušová

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: Jaroslav Kyncl - starosta obce
Ing. Marie Kynclová - 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 25. 2. 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 0,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti


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

Vojtěchov dne čtvrtek 25. února 2021

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

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová
.....
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 Vojtěchov o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jaroslav Kyncl.

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

Jaroslav Kyncl

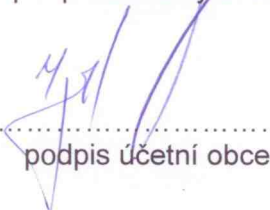
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Marie Kynclová

.....
účetní obce



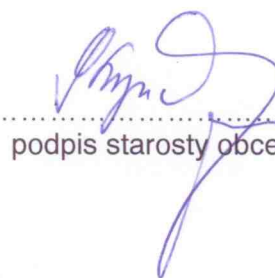
.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Vojtěchov dne 25. února 2021

Jaroslav Kyncl

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC VOJTĚCHOV

Vojtěchov 120, 539 01 Hlinsko v Č.

IČO: 271161 Tel.-Fax: 469 311 250

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 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 23. 11. 2019 - 12. 12. 2019 |
| Rozpočtová opatření | RO č. 1 schváleno starostou obce dne 3. 4. 2020 - zveřejněno od 4. 4. 2020 RO č. 2 schváleno starostou obce dne 15. 5. 2020 - zveřejněno od 15. 5. 2020 RO č. 3 schváleno starostou obce dne 29. 6. 2020 - zveřejněno od 29. 6. 2020 RO č. 4 schváleno starostou obce dne 11. 8. 2020 - zveřejněno od 11. 8. 2020 RO č. 5 schváleno starostou obce dne 10. 9. 2020 - zveřejněno od 11. 9. 2020 RO č. 6 schváleno starostou obce dne 27. 11. 2020 - zveřejněno od 27. 11. 2020 RO č. 7 schváleno starostou obce dne 4. 12. 2020 - zveřejněno od 4. 12. 2020 Usnesením ZO ze dne 22. 11. 2018 byla schválena pravomoc starosty obce k provádění rozpočtových opatření s následným projednáním v ZO, bez omezení. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2020 ve schválené výši. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet obce na r. 2020 byl schválen usnesením ZO ze dne 12. 12. 2019 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 6.961 100,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 13. 12. 2019 |
| Střednědobý výhled rozpočtu | střednědobý výhled na roky 2021 - 2023 schválen ZO dne 22. 11. 2018 zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 11. 2018 |
| Závěrečný účet | návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 25. 2. 2020 do 7. 5. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 a schválen usnesením ZO dne 7. 5. 2020 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 5. 2020 doposud |
| Bankovní výpis | běžný účet vedený u KB, a.s. - č. účtu 10821531/0100 ke dni 30. 9. 2020 včetně zaúčtování období 09 a 10/2020 běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-5918531/0710 ke dni 30. 9. 202 včetně zaúčtování období 08 a 10/2020 |

| | |
|-------------------------------------|---|
| | Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020. |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | ze dne 1. 3. 2019 - účetní |
| Evidence poplatků | Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 zaúčtován dokladem č. 07001 ze dne 2. 1. 2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulce excel. |
| Faktura | došlé faktury v číselné řadě 120 - 182 včetně účtování předpisů pod č. 4120 - 4182 vydané faktury v číselné řadě 12020 - 182020 |
| Hlavní kniha | za období 12/2020 - zpracována programem Fenix |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizační zpráva na rok 2020 ze dne 15. 1. 2021 Směrnice o inventarizaci - plán inventur ze dne 18. 12. 2020 Prezenční listina k zajištění inventarizace a způsobu provádění inventarizace ze dne 21. 12. 2020 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020 |
| Kniha došlých faktur | za r. 2020 - vedena ručně i programem Fenix v číselné řadě 1/2020 - 232/2020 |
| Kniha odeslaných faktur | za r. 2020 - vedena ručně i programem Fenix v číselné řadě 12020 - 242020 |
| Mzdová agenda | pro rok 2019 vedená v účetním programu FLUX PAM |
| Odměňování členů zastupitelstva | Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 31. 10. 2018 od 1. 10. 2018, pro r. 2020 bez změn. Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 1. 1. 2020. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020 Počet zastupitelů: 9 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 426 |
| Pokladní doklad | za období 08 a 09/2020 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 2090 - 2117, vč. zaúčtování |
| Pokladní kniha (deník) | za období 08 a 09/2019 - vedena v tabulce excel Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020. |
| Příloha rozvahy | sestavená ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 |
| Rozvaha | sestavená ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 |
| Účtový rozvrh | Účtový rozvrh 2020 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | sestaven ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 Závazné ukazatele rozpočtu byly dodrženy. |
| Výkaz zisku a ztráty | sestavený ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 ve výši 3.763.591,26 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2019 dne 7. 5. 2020 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 07005 ze dne 31. 5. 2020. |
| Darovací smlouvy | uzavřená dne 6. 11. 2020 s obdarovaným: Farní sbor Českobratrské církve evangelické, Raná na dar ve výši 25.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 12. 12. 2019. |

| | |
|--|---|
| | <p>uzavřená dne 6. 11. 2020 s obdarovaným: Římskokatolická farnost RANá na dar ve výši 25.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 12. 12. 2019.</p> <p>uzavřená dne 5. 3. 2020 s obdarovaným: Příležitost k podání ruky, z.s., Praha 7 na dar ve výši 1.100,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 18. 2. 2020.</p> <p>uzavřená dne 10. 1. 2020 s obdarovaným: FOKUS Vysočina, z.ú. na dar ve výši 3. 516,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 12. 12. 2019.</p> |
| Dohody o provedení práce | <p>DPP ze dne 2. 1. 2020 a 1. 2. 2020 - knihovnice</p> <p>DPP ze dne 2. 1. 2020 a 1. 2. 2020 - kronikář</p> <p>DPP ze dne 16. 9. 2020 - kompletace a distribuce volebních lístků</p> <p>DPP ze dne 16. 9. 2020 - úklid volební místnosti a příprava voleb</p> |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů | <p>uzavřená dne 1. 3. 2019 na dobu neurčitou - účetní obce; platový výměr ze dne 30. 12. 2019</p> <p>Plat byl stanoven v souladu s nař. vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</p> |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 6. 11. 2020 pro Jednotu, spotřební družstvo Hlinsko - dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 11. 11. 2019 ve výši 45 000,- Kč - schválena usnesením ZO dne 12. 12. 2019 - pro účel zajištění dalšího provozování prodejny čp. 174 - vyúčtování do dne 15. 2. 2021</p> |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev.č. OŽPZ/20/22516 ze dne 10. 9. 2019 - neinvestiční dotace pol. 4122 na akci "Oprava komunikace k prameništi vodovodu" ve výši 50 % skutečných nákladů maximálně 80 000,-Kč - schváleno usnesením ZO dne 20. 8. 2020 - vyúčtování do 30. 6. 2021, vyúčtováno dne 19. 12. 2020, čerpáno v plné výši, celkové náklady na akci 188.034,- Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany SDH obce z rozpočtu PK ze dne 7. 9. 2020 ve výši 70% skutečných nákladů maximálně 12 500,- Kč na pořízení zásahové obuvi - schváleno usnesením ZO dne 7. 9. 2020 - vyúčtování ze dne 2. 11. 2020 - čerpáno v plné výši - celkové náklady ve výši 18 899,- Kč.</p> <p>Investiční dotace PK na akci "Splašková kanalizace Vojtěchov (DPS)" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/20/23798 ze dne 29. 9. 2020 bylo poskytnuto ve výši 230.000,- Kč, čerpání do 31. 12. 2021. Vyúčtováno dne 8. 11. 2020, čerpáno v plné výši, celkové skutečné náklady na projekt 329.120,- Kč vč. DPH. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 4. 9. 2020.</p> |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů v r. 2020 (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18. 8. 2020 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Vyúčtováno dne 31. 1. 2021, čerpáno ve výši 27.329,99 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 3.670,01 Kč byla odvedena do státního rozpočtu dne 1. 2. 2021 z účtu vedeného u ČNB. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p> |

| | |
|--|---|
| Smlouvy o dílo | Smlouva o dílo ze dne 12. 11. 2020 uzavřená se zhotovitelem INSTAV Hlinsko a.s. na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu s názvem: "Výstavba a základní rekonstrukce MVN Vojtěchov". Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením ZO ze dne 20. 8. 2020. Uzavřená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 11. 2020 |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Kupní smlouva ze dne 27. 5. 2020 uzavřená s kupujícím na prodej pozemku parc. č. 1936/16 o výměře 74 m ² , v k.ú. Vojtěchov za kupní cenu 1.480,- Kč. Záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 2. 4. 2020 do 30. 4. 2020, prodej schválen usnesením ZO ze dne 7. 5. 2020. Návrh na vklad do KN ze dne 1. 6. 2020, z majetku vyřazeno dokladem č. 07004 ze dne 26. 5. 2020 účetním zápisem 554/031 v účetní hodnotě 259,- Kč. Kupní smlouva ze dne 24. 8. 2020 uzavřená s kupujícím na prodej pozemku parc. č. 1937/6 o výměře 122 m ² , v k.ú. Vojtěchov za kupní cenu 2.440,- Kč. Záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 26. 5. 2020 do 12. 6. 2020, prodej schválen usnesením ZO ze dne 20. 8. 2020. Návrh na vklad do KN ze dne 27. 8. 2020, z majetku vyřazeno účetním zápisem 554/031 v účetní hodnotě 378,20 Kč. |
| Smlouvy o přijetí úvěru | Smlouva o úvěru č. 99027193098 ze . Přijetí úvěru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 10. 11. 2020.dne 8. 12. 2020 uzavřená s KB, a. s. na úvěr ve výši 20 mil. Kč na "Spolufinancování akce "Splašková kanalizace Vojtěchov"" |
| Vnitřní předpis a směrnice | Směrnice k vedení pokladny Směrnice pro poskytování cestovních náhrad 1/2015 Směrnice vnitroorganizační 2011/1 k zajištění účetnictví účetní jednotky Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Odpisový plán Směrnice o inventarizaci od 1. 12. 2011 Směrnice k podrozvahovým účtům účinná od 1. 1. 2016 Směrnice pro opravné položky k pohledávkám Směrnice pro časové rozlišení Směrnice k finanční kontrole včetně podpisových vzorů |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | ze dne 12. 12. 2019 - schválení rozpočtu na r. 2020, darovací smlouvy, veřejnoprávní smlouva ze dne 19. 2. 2020 - kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 7. 5. 2020 - účetní závěrka za r. 2019, závěrečný účet obce za r. 2019 ze dne 25. 5. 2020 ze dne 20. 8. 2020 - smlouva o dílo včetně dodatku ze dne 4. 9. 2020 - dotace od PK, ze dne 10. 11. 2020 - úvěrová smlouva s KB, a. s. ze dne 10. 12. 2020 - finanční dary |
| Daňové přiznání za r. 2019 | Daňové přiznání DPPO za r. 2019 bylo předloženo, daň ve výši 160.550,- Kč proučtována dokladem č. 07003 ze dne 31. 3. 2020, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/ pol. 5365. |
| Kontrolní a finanční výbor | Zápisy KV ze dne 24. 2. 2020, 3. 7. 2020, 11. 9. 2020 - kontrola hospodaření v lese, kontrola investičních akcí, kontrola plnění usnesení 2019, 2020, kontrola zadávacích podmínek na veřejnou zakázku, kontrola prodeje pozemků, kontrola příkazní smlouvy |

| | |
|-------------------------|--|
| | Zápisy FV ze dne 28. 2. 2020, 10. 7. 2020, 8. 9. 2020 - kontrola pokladní hotovosti, kontrola rozpočtových opatření, kontrola usnesení ZO, kontrola evidence vstupenek na rozhlednu |
| Obecně závazné vyhlášky | č. 3/2015, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 6/2006, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství č. 1/2019, o místním poplatku ze psů Evidence obecně závazných vyhlášek a nařízení obce byla zavedena. |
| Účetní závěrka | schválena usnesením ZO ze dne 7. 5. 2020 Protokol o schválení účetní závěrky byl zpracován se všemi náležitostmi. |