



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Dlouhá Třebová

IČ: 00580902

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11. září 2020 jako Dílčí přezkoumání

26. 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 11.9.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.02.2021**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová
 - Libuše Zelinková

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: Ing. Kateřina Slezáková - starostka obce
Olga Štanclová - účetní obce
Jana Razýmová - referentka

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 26.2.2021.

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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,06 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Dlouhá Třebová dne 26. 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

Libuše Zelinková
.....
kontrolor



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 Dlouhá Třebová o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Ing. Kateřina Slezáková

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou 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.

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.

Ing. Kateřina Slezáková

.....
starostka obce

Slezáková

.....
podpis starostky obce

Jana Razýmová

.....
referentka

Razýmová

.....
podpis referentky

Olga Štanclová

.....
účetní obce

Štanclová

.....
podpis účetní obce

Převzala dne 26. února 2021

OBEC DLOUHÁ TŘEBOVÁ
ÚSTECKÁ 235
DLOUHÁ TŘEBOVÁ 561 17
IČO 005 80 902 ①

Ing. Kateřina Slezáková

.....
starostka obce

Slezáková

.....
podpis starostky 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 20.11.2019 - 9.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 schválené na jednání RM dne 15.1.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 13.2.2020 č. 2/2020 schválené na jednání RM dne 27.4.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 25.5.2020 č. 3/2020 schválené na jednání RM dne 27.5.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 23.6.2020 č. 4/2020 schválené na jednání RM dne 24.6..2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 21.7.2020 č. 5/2020 schválené na jednání RM dne 16.7.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 10.8.2020 č. 6/2020 schválené na jednání RM dne 18.8.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 14.9..2020 č. 7/2020 schválené na jednání RM dne 31.8.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 29.9.2020 č. 8/2020 schválené na jednání RM dne 30.9..2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 26.10.2020 č. 9/2020 schválené na jednání RM dne 30.11.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 21.12.2020 č. 10/2020 schválené na jednání RM dne 23.12.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 18.1.2021
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 9.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 12.12.2019
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZM dne 9.12.2019 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020 schválilo závazné ukazatele - neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci, PO oznámeno dopisem ze dne 8.1.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2021, návrh zveřejněný od 20.9.2017 - 30.11.2017, schválený na jednání ZO dne 30.11.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 4.12.2017
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 19.5.2020 - 8.6.2020, schválený na jednání ZO dne 8.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 2.7.2020
Bankovní výpis	vedený u ČNB a ČS k 30.6.2020, z běžných účtů vedených u ČNB a ČS a z úvěrových účtů k 31.12.2020 včetně účtování a zůstatků k 31.12.2020
Faktura	přijatá, vydaná k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u ČS za červen, prosinec 2020
Hlavní kniha	základní účetnictví za 12/2020, předvaha za 12/2020, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 14.12.2020, příkaz k provedení inventarizace schválený RO dne 11.11.2020, proškolení členů IK 14.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 2.2.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	za červen 2020 za rok 2020, program Data IT

Kniha odeslaných faktur	za červen 2020 za rok 2020, program Data IT
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněné starostky a neuvolněných členů ZO za leden - srpen 2020 podle mzdových listů uvolněné starostky a neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za červen 2020, za prosinec 2020
Pokladní kniha (deník)	za červen 2020, za prosinec 2020 s rozúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Účetní doklad	za červen 2020, za prosinec 2020 č. 1210 z 1.10.2020 (přeřazení majetku)
Účetnictví ostatní	účet 572, 672, 558, 028, 378, 419 obraty účtů 572, 672, 681, 682, 684, 686, 031, 408 za leden - prosinec 2020
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020
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
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.6.2020, kontrolováno z pohledu VH za rok 2019
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 3.3.2020, obec dárce, finanční dar ve výši 2.600,- Kč schválila RO dne 19.2.2020 darovací smlouva ze dne 3.8.2020 na finanční částku 2.000 Kč, obec dárce, schváleno RO dne 24.6.2020
Dohody o provedení práce	ze dne 3.8.2020, oprava a údržba veřejného osvětlení ze dne 3.8.2020, pomocné práce při údržbě v obci ze dne 1.6.2020, roznos Dlouhotřebovského zpravodaje č. 01/2020 ze dne 14.9.2020, úklid volební místnosti před a po volbách ze dne 16.9.2020, kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, doručení hlasovacích lístků voličům
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. Uznatelné výdaje činí 33.248,62 Kč. Doplatek ve výši 2.248,62 Kč bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020. 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 - II. Kolo ze dne 8.9.2020, na pořízení kalového čerpadla s příslušenstvím, do výše 70 % ze skutečných nákladů max. však 18.000,- Kč. Skutečné náklady činí 23.057,- Kč, takže dotace byla poskytnuta ve výši 16.139,- Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 6.10.2020 na koupi pozemku, obec kupující schválena ZO dne 7.9.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 12.10.2020 kupní smlouva ze dne 6.10.2020 na prodej pozemku, obec prodávající, schválena ZO dne 7.9.2020, právní účinky vkladu do KN

	ke dni 7.10.2020 kupní smlouva č.j. SPU 125442/2020 na koupi pozemku, obec kupující, schválena ZO dne 23.9.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 6.5.2020
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti ze dne 26.10.2020, obec povinná, schválena ZO 10.9.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 26.10.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě ze dne 6.10.2020 na prodej pozemku, obec prodávající, schválena ZO dne 7.9.2020, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 29.7.2020 do 17.8.2020
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 3/2014 pro poskytování a účtování cestovních náhrad s účinností od 1.1.2014, dodatek č. 4 s účinností od 1.1.2020
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o kontrole vyhotovený dne 2.11.2020
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 15.1.2020, 19.2.2020, 11.3.2020, 15.3.2020, 6.4.2020, 27.4.2020, 27.5.2020, 24.6.2020, 16.7.2020, 18.8.2020, 31.8.2020, 7.9.2020, 30.9.2020, 13.10.2020, 11.11.2020, 30.11.2020, 9.12.2020, 23.12.2020 - jen vybraná usnesení
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 9.12.2019, 23.3.2020, 8.6.2020, 7.9.2020
Cestovní příkazy	PVD č. 10 ze dne 13.1.2020, č. 11 ze dne 14.1.2020, č. 21 ze dne 22.1.2020, č. 522 ze dne 19.6.2020, vč. náležitostí cestovních příkazů a vyúčtování pracovních cest
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 05.06.2020, 04.09.2020, 27.11.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 1.6.2020, 3.9.2020, 19.11.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Dlouhá Třebová, úč. od 30.7.2015 č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020 č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč. od 1.1.2020 č. 4/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2021
Schvalování účetních závěrek	ZO na svém jednání dne 8.6.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019 RO na svém jednání dne 27.4.2020 schválilo účetní závěrku zřízené PO sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019
Výsledek hospodaření PO	RO 27.4.2020 schválila převod výsledku hospodaření za rok 2019 do rezervního fondu ve výši 27.333,81 Kč

