



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Újezd u Přelouče

IČ: 00274500

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

7. června 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 6.1.2021 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 dne 07.06.2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Batřková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horák

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 a 1.12.2020

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Dana Vozábová - starostka obce

Helena Šandová - 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 7.6.2021

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 1,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Újezd u Přelouče nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.
Obec nemá přijatý úvěr.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Újezd u Přelouče 7. června 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na jednorázovém přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
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 Újezd u Přelouče o počtu stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka Dana Vozábová

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 kupní, darovací, smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 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 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.

Dana Vozábová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Helena Šandová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzala dne:

Újezd u Přelouče dne 7. června 2021

Dana Vozábová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

OBEC ÚJEZD u PŘELOUČE
Újezd u Přelouče 25
533 16 VÁPNO
IČ: 274500

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 zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech ve dnech 27.11.2019 do doby schválení a to jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 3 435 730,00 Kč
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - ZO schválilo dne 27.1.2020, zveřejnění ze dne 3.2.2020 RO č. 2 - ZO schválilo dne 27.4.2020, zveřejnění ze dne 3.5.2020 RO č. 3 - ZO schválilo dne 1.6.2020, zveřejnění ze dne 8.6.2020 RO č. 4 - ZO schválilo dne 29.6.2020, zveřejnění ze dne 6.7.2020 RO č. 5 - ZO schválilo dne 27.7.2020, zveřejnění ze dne 3.8.2020 RO č. 6 - ZO schválilo dne 24.8.2020, zveřejnění ze dne 2.9.2020 RO č. 7 - ZO schválilo dne 5.10.2020, zveřejnění ze dne 14.10.2020 RO č. 8 - ZO schválilo dne 26.10.2020, zveřejnění ze dne 3.11.2020 RO č. 9 - ZO schválilo dne 23.11.2020, zveřejnění ze dne 1.12.2020 RO č. 10 - ZO schválilo dne 14.12.2020, zveřejnění ze dne 23.12.2020 rozpočtová opatření předána ke kontrole ve zpracování účetního programu Gordic vztah k jinému rozpočtu na 4xxx upraven
Schválený rozpočet	na rok 2020 ZO schválilo dne 16.12.2019 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 3 435 730,00 Kč po schválení byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17.12.2019, ověřeno do výkazu FIN 2 12M byl rozpočet zaveden ve schválené podobě
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2020 - 2024 ZO schválilo dne 24.6.2019 zveřejnění před schválením 29.5.2019 zveřejnění po schválení ze dne 27.6.2019, ověřeno na internetových stránkách obce
Závěrečný účet	ZO projednalo dne 29.6.2020 zveřejnění po schválení dne 1.7.2020 zveřejnění před schválením dne 8.6.2020 závěrečný účet zpracován v účetním programu Gordic
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č. ú.15122561/0100 v zůstatkové ceně 3 496 035,40Kč k 31.12.2020 Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-4917561/0710 v zůstatkové ceně 646 963,01Kč k 31.12.2020 Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ověřeny ke dni 31. 12. 2020 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů na rok 2020 vedena v excelové tabulce
Faktura	přijaté za období 10-12/2020 v číselné řadě 03079-110 včetně zaúčtování předpisu závazku vydané v číselné řadě 1-7, účetní doklady č. 06001 - 007 o zaúčtování předpisu pohledávky
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 23.11.2020 včetně členů inventarizační komise.

	Inventura zahájena od 1.12.2020 do 31.1.2021. Příloha plánu inventura rok 2020. Proškolení inventarizační komise dne 7.12.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021
Kniha došlých faktur	kniha přijatých faktur vedena ručně v číselné řadě FP 1/20 - FP110/20
Kniha odeslaných faktur	vedena ručně v číselné řadě FV 1/20 - FV 7/20
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce schvaluje odměny ze dne 29.10.2018 s platností od 1.11.2018 počet obyvatel 218 - k 1.1.2020 Mzdové listy členů zastupitelstva 01/2020 - 12/2020
Pokladní doklad	Pokladní doklad v číselné řadě 85 - 126 za období leden až prosinec 2020 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha v číselné řadě 1-126 za období leden - prosinec 2020 . Pokladní kniha k 31.12.2020 v zůstatkové ceně 4 672,00 Kč souhlasí s účtem 261
Příloha rozvahy	k 31.12.2020
Rozvaha	k 31.12.2020
Účetní doklad	č. 04006 ze dne 10.1.2020 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 112 000,00 Kč a předpisu na místní poplatek ze psů ve výši 5 490,00 Kč účetním zápisem 315/606
Účtový rozvrh	vedeno v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12.2020
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2020
Dohody o provedení práce	ze dne 15.4.2020 - údržba veřejného prostranství ze dne 21.9.2020 -na roznos a obálkování ze dne 21.9.2020 na přípravu a úklid volební místnosti ze dne 2.1.2020 na vedení obecní kroniky ze dne 2.1.2020 na vedení obecní kroniky
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	veřejnoprávní smlouva ze dne 5.2.2020 o poskytnutí individuální dotace ve výši 1 075,00 Kč pro Krajskou knihovnu v Pardubicích na nákup literatury do výměnného fondu, z něhož příjemce sestavuje soubory pro distribuci v knihovnách regionu termín předložení vyúčtování do 15.2.2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace na zajištění výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve dnech 2. a 3.10.2020 ÚZ 98193 ve výši 31 000,00 Kč příjem zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu výdaje účtovány na 6115, celkové výdaje ve výši 18 483,00 Kč, vratka ve výši 15 517,00 Kč zaslána dne 13.1.2020, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků kontrola účtování
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 8.9.2020 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/20/22617 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 80 000,00 Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů) na neinvestiční akci "Oprava chodníků VI. etapa" příjem dotace zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu termín vyúčtování a použití dotace do 30.6.2021 vyúčtování předloženo ze dne 1.12.2020, kontrola čerpání a

	uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 495 680,13 Kč, doložena FA Elektrovasury č. 29900163 ze dne 6.10.2020 ve výši 495 680,13 Kč, č.ú. 297748561/0100 - platba dne 13.10. 14.10., 15.10., 16.10. 19.10.2020 výdaje účtovány na nákladový účet 511, použití rozpočtové skladby 2219/5171 smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3.8.2020 č. OŽPZ/20/22347 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na neinvestiční akci "Prodejna potravin" ve výši 200 000,00 Kč příjem zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu termín vyúčtování do 31.12.2020 vyúčtování předloženo ze dne 10.10.2020, celkové náklady ve výši 493 686,00 Kč , doložena FA STavbyPro, s.r.o. č. 200100011 ze dne 2.5.2020 ve výši 61 831,00 Kč, č.ú. 2575446281/0300 -platba dne 5.5.2020, ze dne 6.4.2020 ve výši 231 855,00 Kč - platba dne 16.4.202, ze dne 24.2.2020 ve výši 200 000,00 Kč - platba dne 26.2.2020 kontrola účtování - příjem zaúčtován na 374, výdaje účtovány na nákladový účet 511, rozpočtová skladba 3639/5171
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 28.7.2020 na prodej pozemku par.č. 169/53 travní porost o výměře 51 m2 doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn 3.6.2020 do 19.6.2020, ZO prodej schválilo dne 29.6.2020 právní účinky vkladu vznikly dne 3.8.2020, vyřazeno dokladem č. 4025 ze dne 25.8.2020 ve výši 246,87 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice k finanční kontrole, o organizaci účetnictví, směrnice pro časové rozlišování , směrnice opravné položky k pohledávkám, o podrozvaze, o inventarizaci majetku a závazků, směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku, směrnice k aplikaci reálné hodnoty , směrnice o evidenci a oceňování majetku a zásob, směrnice o rozpočtu a jeho změny, směrnice o cestovních náhradách
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 9.12.2020 - rozpočet obce na rok 2020 ze dne 27.1.2020 - RO č. 1 ze dne 27.4.2020 - RO č. 2 ze dne 1.6.2020 - RO č. 3 ze dne 29.6.2020 - závěrečný účet, účetní závěrka, RO č. 4 ze dne 27.7.2020 - RO č. 5 ze dne 24.8.2020 - RO č. 6 ze dne 5.10.2020 - RO č. 7 ze dne 26.10.2020 - RO č. 8 ze dne 23.11.2020 - RO č. 9 ze dne 14.12.2020 - RO č. 10
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2020 na místní poplatek za odpady OZV č. 1/2020 na místní poplatek ze psů obec veden evidenci právních předpisů dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340) a ze psů (položka 1341)
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	za rok 2019 obci vznikla daňová povinnost ve výši 94 620,00 Kč kontrola proučtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve

	výdajích na 6399/5365 dále kontrola dle výkazu rozvaha - účet 384 a výkazu zisku a ztráty - účet 591
Účetní závěrka obce	ZO schválilo dne 29.6.2020 protokol ve zpracování v účetním programu Gordic
Zápisy z jednání finančního výboru za rok 2020	Zápisy z jednání finančního výboru za rok 2020 - ze dne 16.3.2020, 16.6.2020, 15.9.2020, 29.12.2020
Zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2020	Zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2020 - dne 20.12.2020, 30.6.2020, 6.10.2020, 28.3.2020