



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
obce Svídnice
IČ: 00270997

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

9. února 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.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 09.02.2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - 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: Mgr. Jana Novotná - místostarostka obce
Renata Vávrová – 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 9. 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Svídnice dne úterý 9. února 2021

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 Svídnice o počtu stran 8 byla seznámena a její stejnopis převzala místostarostka obce Mgr. Jana Novotná.

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

Mgr. Jana Novotná

.....
místostarostka obce



.....
podpis místostarostky obce

Renata Vávrová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Převzal dne:

Svídnice dne 9. února 2021

Mgr. Jana Novotná

.....
místostarostka obce



.....
podpis místostarostky obce

OBEC SVÍDNICE
538 24 SVÍDNICE 99
IČO: 002 70 997

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 obce na rok 2020 byl zveřejněn od 19. 11. 2019.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce ze dne 27. 10. 2015 přeneslo pravomoc na schvalování rozpočtových opatření na starostu obce 1/2020 schválil starosta obce dne 29. 2. 2020 zveřejněno od 10. 3. 2020 2/2020 schválil starosta obce dne 31. 3. 2020 zveřejněno od 14. 4. 2020 3/2020 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 19. 5. 2020 zveřejněno od 22. 5. 2020 4/2020 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 30. 6. 2020 zveřejněno od 7. 7. 2020 5/2020 schválil starosta obce dne 31. 8. 2020 zveřejněno od 16. 9. 2020 6/2020 schválil starosta obce dne 30. 9. 2020 zveřejněno od 8. 10. 2020 7/2020 schválil starosta obce ze dne 31. 10. 2020 zveřejněno od 12. 11. 2020 8/2020 schválil starosta obce ze dne 30. 11. 2020 zveřejněno od 8. 12. 2020 9/2020 schválil starosta obce ze dne 31. 12. 2020 zveřejněno od 17. 1. 2020
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 3. 12. 2019 schvaluje rozpočet obce na rok 2020. Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn od 19. 11. 2019. Schválený rozpočet obce byl zveřejněn od 5. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zastupitelstvo obce ze dne 8. 12. 2020 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026 byl zveřejněn od 10. 12. 2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2026 byl zveřejněn od 23. 11. 2020. Rozpočtový výhled sestaven na r. 2017 - 2021, zveřejněn na internetových stránkách obce od 24. 3. 2017.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 19. 5. 2020 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením obce - schvaluje závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn od 10. 3. 2020 do 19. 5. 2020. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl zveřejněn spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 od 21. 5. 2020.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy z účtu č. 1141653309/0800 vedeného u ČS za období 11-12/2020 od č. 140 do č. 164 včetně účtování Bankovní výpisy z účtu č. 94-1810531/0710 vedeného u ČNB za období 11-12/2020 od č. 23 do č. 26 včetně účtování Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31. 12. 2020.

Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 30. 12. 2010
Evidence majetku	Protokoly o zařazení za r. 2020 - č. 1 - 10 Protokoly o vyřazení za r. 2020 - č. 1 a 2
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 byl zaúčtován dokladem č. U-00002 ze dne 1. 1. 2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulce excel, vč. data úhrady.
Faktura	faktury přijaté za období 11 a 12/2020 - v číselné řadě DF-00152 - č. DF-00194, vč. zaúčtování předpisu
Hlavní kniha	hlavní kniha analytická za období 12/2020 - zpracována programem KEO
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2020 sestaven dne 8. 12. 2020, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inv. komise proběhlo dne 8. 12. 2020. Inventarizace proběhla v termínu od 2. 1. 2021 do 25. 1. 2021. Inventurní soupisy se stavem k 31. 12. 2020. Inventarizační zpráva zpracována dne 25. 1. 2021, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	za r. 2020 - vedena programem KEO v číselné řadě DF-00001 - č. DF00198
Kniha odeslaných faktur	za r. 2020 - vedena programem KEO v číselné řadě VF-00001 - č. VF-00017
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce ze dne 25. 2. 2020 s platností od 1. 3. 2020. Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 23. 10. 2018 a 11. 12. 2018. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020. Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 457.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2020 v číselné řadě POK-00343 až POK-00382 včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období 11 a 12/2020 - veden programem KEO Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261.
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha	Ke dni 31. 12. 2020
Účtový rozvrh	sestavený pro r. 2020 - programem KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 - zisk ve výši 1.701.197,73 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2019 usnesením ZO ze dne 25. 2. 2020 a proúčtován na účet 432 dokladem č. U-00006 ze dne 25. 2. 2020.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 25. 5. 2020 na převod vlastnického práva k pozemku p.č. 232/109 o výměře 1 323 m ² . Záměr darovat pozemek zveřejněn od 10. 3. 2020 do 14. 4. 2020. Schváleno usnesením ZO ze dne 19. 3. 2020. Návrh na vklad do KN ze dne 2. 6. 2020. Z majetku vyřazeno dokladem č. U-00010 ze dne 2. 6. 2020 v účetní hodnotě 493,21 Kč. Darovací smlouva ze dne 29. 5. 2020 na finanční dar ve výši 5.000,- Kč pro obdarovaného: Domov pro seniory, Heřmanův Městec na

	financování sociálních služeb. Schváleno usnesením ZO ze dne 19. 5. 2020. Darovací smlouva ze dne 10. 6. 2020 na finanční dar ve výši 5.000,- Kč pro obdarovaného: HEWER, z.s. Praha 10 na zajištění osobní asistence pro obyvatele Svídnice. Schváleno usnesením ZO ze dne 19. 5. 2020. Darovací smlouva ze dne 15. 4. 2020 na finanční dar ve výši 10.000,- Kč pro obdarovaného: Samostatná dětská organizace VLČATA Rabštejnská Lhota na úhradu provozních nákladů. Schváleno usnesením ZO ze dne 25. 2. 2020. Darovací smlouva ze dne 12. 3. 2020 na finanční dar ve výši 30.000,- Kč pro obdarovaného: TJ Svídnice, z.s. na úhradu provozních nákladů. Schváleno usnesením ZO ze dne 25. 2. 2020.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2020
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2017 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 30. 12. 2010 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	investiční dotace PK v rámci POV na akci "Zateplení objektu č.p. 13" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o přijetí dotace č. OŽPZ/20/22504 ze dne 15. 7. 2020 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2020, max. však ve výši 80.000,- Kč, vyúčtování dotace do 30. 6. 2021. Vyúčtováno dne 12. 11. 2020, čerpáno v plné výši. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 30. 6. 2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98193 neinvestiční účelová dotace na volby do KrÚ Kč 31.000,00 čerpání dotace v souladu, vratka dotace Kč 988,10 dne 21. 1. 2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 6. 10. 2020 na prodej pozemku parc. č. 232/37 o výměře 108 m2 za kupní cenu 2.160,- Kč. Prodej pozemku schválen usnesením ZO ze dne 22. 9. 2020, záměr k prodeji zveřejněn od 21. 5. 2020 do 23. 6. 2020. Návrh na vklad ze dne 19. 10. 2020. Z majetku vyřazeno dokladem č. U-00018 ze dne 19. 10. 2020 v účetní hodnotě 577,20 Kč (554/031). Kupní smlouva ze dne 6. 10. 2020 na prodej pozemku parc. č. 232/110 o výměře 68 m2 za kupní cenu 1.360,- Kč. Prodej pozemku schválen usnesením ZO ze dne 22. 9. 2020, záměr k prodeji zveřejněn od 10. 3. 2020 do 14. 4. 2020. Návrh na vklad ze dne 12. 10. 2020. Z majetku vyřazeno dokladem č. U-00017 ze dne 29. 10. 2020 v účetní hodnotě 1.376,40 Kč (554/031).
Vnitřní předpis a směrnice	Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona ze dne 1.1.2009. Směrnice pro časové rozlišování ze dne 1.1.2010. Směrnice k podrozvahovým účtům ze dne 1.1.2015. Směrnice k finanční kontrole ze dne 1.6.2011, včetně podpisových vzorů ze dne s platností od 23. 10. 2018. Směrnice o inventarizaci ze dne 1.12.2011. Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán - ze dne 1.1.2015. Směrnice pro opravné položky k pohledávkám ze dne 1.1.2012.

	Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 1.1.2012. Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 1.1.2016. Směrnice ke schvalování účetní závěrky obce ze dne 1.2.2014. Směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 1.1.2014. Směrnice o evidenci majetku ze dne 1.1.2014. Dispoziční oprávnění k jednotlivým kontrolám při finančních a hospodářských operacích ze dne 23. 10. 2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 3. 12. 2019 (rozpočet obce) Zastupitelstvo obce ze dne 25. 2. 2020 (odměny čl. zastupitelstva, účetní závěrka) Zastupitelstvo obce ze dne 19. 5. 2020 (rozpočtové opatření č. 3, závěrečný účet obce) Zastupitelstvo obce ze dne 30. 6. 2020 (rozpočtové opatření č. 4)
DPPO za r. 2019	Daňové přiznání bylo předloženo, daň ve výši 77.900,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 7 ze dne 1. 3. 2020, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/pol. 5365.
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 2/2019, o místním poplatku z pobytu č. 3/2019, o místním poplatku ze psů č. 1/2020, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství č. 2/2020, o místním poplatku ze vstupného OZV byly posouzeny odborem veřejné správy, dozoru a kontroly dne 10. 1. 2020 - nebyly shledány v rozporu se zákonem. Evidence OZV byla zavedena.
Zápisy z jednání finančního výboru 2020	Zápisy z jednání finančního výboru 2020 - ze dne 13. 5. 2020
Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020	Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020 - ze dne 20. 10. 2020, 3. 3. 2020