

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Jezbořice

IČ: 00273732

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

čtvrtek 12. listopadu 2020 jako Dílčí přezkoumání
středa 27. ledna 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 24.7.2020 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 12.11.2020 .**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27.01.2021**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková
 - 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 a 1.12.2020

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Šlégr - starosta obce
Ing. Lenka Fajmonová - 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 27.1.2021

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 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Jezbořice 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

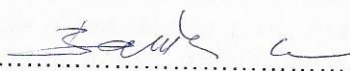
Jezbořice dne středa 27. ledna 2021

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:

Eva Bařková

.....
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 Jezbořice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Josef Šlégr

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, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

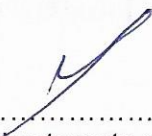
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Josef Šlégr


.....
starosta obce

OBEC JEZBOŘICE
Jezbořice 67
530 02 Pardubice
IČ: 00 27 37 32


.....
podpis starosta obce

Ing. Lenka Fajmonová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

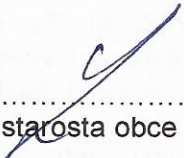
Převzal dne:

Jezbořice dne středa 27. ledna 2021

Josef Šlégr

.....
starosta obce

OBEC JEZBOŘICE
Jezbořice 67
530 02 Pardubice
IČ: 00 27 37 32


.....
podpis starosta 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	Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 2. 12. 2019
Rozpočtová opatření	<p>1/2020 schvaluje starosta obce ze dne 2. 4. 2020 zveřejněno od 2. 4. 2020</p> <p>2/2020 schvaluje starosta obce ze dne 11. 5. 2020 zveřejněno od 11. 5. 2020</p> <p>3/2020 schvaluje starosta obce ze dne 8. 6. 2020 zveřejněno od 8. 6. 2020</p> <p>4/2020 schvaluje starosta obce ze dne 15. 6. 2020 zveřejněno od 15. 6. 2020</p> <p>RO č. 5/2020 schválil starosta obce dne 12.8.2020, zveřejněno dne 12.9.2020</p> <p>RO č. 5a/2020 schválil starosta obce dne 7.9.2020, zveřejněno dne 3.10.2020</p> <p>RO č. 5b/2020 schválil starosta obce dne 8.10.2020, zveřejněno dne 8.10.2020</p> <p>RO č. 6/2020 schválil starosta obce dne 7.11.2020, zveřejněno dne 7.12.2020</p> <p>RO č. 7/2020 schválil starosta obce dne 1.12.2020</p> <p>dále byly provedeny změny rozpisu rozpočtu v číselné řadě 1-4/2020 povinně vztah k jinému rozpočtu na 4111, 4112, 4122, 4222 upraven, výdaje upraveny dle skutečného čerpání</p>
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 20. 12. 2019 schvaluje rozpočet obce na rok 2020. Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn od 20. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2023 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023 byl zveřejněn od 20. 12. 2018. Návrh střednědobého výhledu na roky 2020 - 2023 byl zveřejněn od 20. 11. 2018.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 20. 5. 2020 schvaluje hospodaření obce za rok 2019 bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 21. 5. 2020. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 2. 5. 2020.
Bankovní výpis	<p>BÚ vedený u ČSOB, a.s. č.ú. 273799532/0300 ve výši zůstatku 890 407,13 Kč k 30.9.2020 - účet 236</p> <p>výše zůstatku byla ověřena na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 236</p> <p>BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-7712561/0710 ve výši zůstatku 1 566 088,58 Kč k 30.9.2020</p> <p>kontrola účtování 1-9/2020</p> <p>BÚ vedený u ČSOB, a.s. č.ú. 261302082/0300 ve výši zůstatku 4 325 920,96 Kč k 30.9.2020</p> <p>kontrola účtování za 9/2020</p> <p>výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu</p>

	rozvaha - účet 231 v celkové výši 5 892 009,54 Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, které zaměstnanec je povinen vyúčtovat
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů vedena v účetním programu Gordic
Faktura	vydané za období 2-10/2020 v číselné řadě 2001001-2001025 včetně předpisu pohledávky faktury přijaté za měsíc 10/2020 v číselné řadě 300165 - 300202 včetně zaúčtování
Inventurní soupis majetku a závazků	Zápis ze školení inventarizační komise ze dne 28.12.2020 Inventurní soupisy ke dni 31.12.2020 ve zpracování v účetním programu Gordic. Plán inventur na rok 2020 ze dne 29.12.2020.
Kniha došlých faktur	na rok 2020 vedena v účetním programu Gordic v číselné řadě 1-205
Kniha odeslaných faktur	vydané FA za období 2 - 10/2020 v číselné řadě 2001001-2001025
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce ze dne 28. 10. 2018 Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 380
Pokladní doklad	za období 9 - 10/2020 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 1-10/2020 pokladní zůstatek ve výši 24 011,00 Kč výše zůstatku byla ověřena na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M
Příloha rozvahy	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Rozvaha	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Účetní doklad	č. 00410001 ze dne 2.1.2020 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatky za odpady ve výši 279 250,00 Kč a ze psů ve výši 9 300,00 Kč účetním zápisem 315/606
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.10.2020, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2020, k 31.12.2020
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 30. 12. 2019
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 1. 2015 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů konaných ve dnech 2. a 3.10.2020 ve výši 31 000,00 Kč předběžné vyúčtování voleb - kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, dotace vyčerpána v celé výši
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 10.11.2020 na poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH - II kolo č. OKŘ/20/23487 ve výši 25 000,00 Kč (max. ve výši 70% ze skutečných nákladů) na pořízení plovoucího čerpadla s příslušenstvím termín vyúčtování do 30.11.2020 vyúčtování předloženo ze dne 10.11.2020, celkové náklady ve výši 28 132,50 Kč , prostředky obce 8 440,50 Kč, dotace kraj ve výši 19 692,00 Kč , předložena FA Pavliš a Hartmann, spol.s.r.o. ze dne

	6.11.2020 ve výši 28 132,50 Kč , č.ú. 253736294/0300 , platba dne 7.11.2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 3.6.2020 na prodej pozemku par.č. 178/20 lesní pozemek za kupní cenu ve výši 14 800,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 20.5.2020 usnesením č 3, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 11.3 - 30.4.2020 právní účinky vkladu vznikly dne 4.6.2020, vyřazeno dokladem č. 610009 ve výši účetní ceny 6 769,00 Kč účetním zápisem 554/031 kupní smlouva ze dne 16.11.2020 na prodej auta Ford Transit za kupní cenu ve výši 121 000,00 Kč vyřazení z majetkové účetní evidence účetním zápisem 553/022 včetně opravek a rozpouštění transferu účetním dokladem č. 610009
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o vedení účetnictví, o finanční kontrole, o provedení inventarizace, o časovém rozlišení, směrnice o vedení majetku včetně podrozvahy
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 20. 12. 2019 (rozpočet na rok 2020) Zastupitelstvo obce ze dne 20. 5. 2020 (účetní závěrka obce, hospodaření obce)
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 5/2019 na místní poplatek za odpady OZV č. 4/2019 na místní poplatek ze psů dle výkazu FIN 2 12M je účtováno o místních poplatcích na odpady (položka 1340) a ze psů (položka 1341)
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	za rok 2019 obci vznikla daňová povinnost ve výši 340 290,00 Kč kontrola účtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365 dále dle výkazu rozvaha a výkaz zisku a ztráty - účet 384 a 591
Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2019 - zastupitelstvo obce ze dne 20. 5. 2020 schvaluje účetní závěrku obce ke dni 31. 12. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z jednání finančního výboru 2020	Zápisy z jednání finančního výboru 2020 - ze dne 31. 5. 2020 Zápisy z jednání finančního výboru 2020 - ze dne 20.12.2020
Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020	Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020 - ze dne 30. 6. 2020 Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020 - ze dne 20.12.2020