



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Uhersko

IČ: 00274470

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od pondělí 9. listopadu 2020 do pondělí 9. listopadu 2020 jako Dílčí přezkoumání
od úterý 30. března 2021 do úterý 30. března 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 9. 11. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 30.03.2021.**

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: Zdeněk Mašek, DiS. - starosta obce

Bc. Kateřina Mašková - 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 30. 3. 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 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,95 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Uhersko dne úterý 30. března 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 Bednařiková

.....
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 Uhersko o počtu stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zdeněk Mašek, DiS.

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 směnnou, darovací, 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 neuskutečnil 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 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.

Zdeněk Mašek, DiS.


.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Bc. Kateřina Mašková

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Uhersko dne 30. března 2021

Zdeněk Mašek, DiS.

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC UHERSKO
Uhersko 34, 53373
IČO: 274470, DIČ: CZ00274470
tel.: 466676121

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 do 11. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 201, schváleno starostou obce 29. 2. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 5. 3. 2020 č. 202, schváleno starostou obce 4. 3. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 4. 2020 č. 203, schváleno starostou obce 4. 5. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 4. 5. 2020 č. 204, schváleno starostou obce 30. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 30. 6. 2020 č. 205, schváleno starostou obce 14. 8. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 14. 8. 2020 č. 206, schváleno starostou obce 17. 8. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 17. 8. 2020 č. 207, schváleno starostou obce 30. 9. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 5. 10. 2020 č. 208, schváleno starostou obce 5. 11. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 6. 11. 2020 č. 209, schváleno starostou obce 8. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 9. 12. 2020 č. 210, schváleno starostou obce 28. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce od 28. 12. 2020 Usnesením ZO ze dne 18. 11. 2016 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření. 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 dne 11. 12. 2019 jako schodkový v příjmové části ve výši 5.310.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 6.010.000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let, položka 8115 ve výši 700.000,- 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 6. 12. 2019.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz MŠ Uhersko byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením ZO ze dne 11. 12. 2019 ve výši 250.000,- Kč. Oznámeno dopisem zřizovatele sdělením ze dne 11. 3. 2020. Navýšení příspěvku o 150.000,- Kč schváleno usnesením ZO dne 15. 7. 2020 - oznámeno dopisem 22. 7. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2021 - 2022 návrh zveřejněn 23. 11. 2019 do 11. 12. 2019 schválen ZO dne 11. 12. 2019 zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2019

Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 12. 5. 2020 do 10. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 a schválen usnesením ZO dne 10. 6. 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 10. 6. 2020
Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 10428561/0100 ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za 8 - 9/2020 a ke dni 31. 12. 2020 běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-1310561/0710 ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za 6 - 9/2020 a ke dni 31. 12. 2020 Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech odpovídá zůstatku rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2. 1. 2007 - pokladna
Evidence poplatků	Předpis místního poplatku za TKO a za psy na rok 2020 zaúčtován účetním dokladem č. 500002 ze dne 1. 1. 2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků dle data úhrady byla zavedena.
Faktura	vydané faktury v č. řadě 12020 - 5/2020 včetně účtování předpisů došlé faktury v č. řadě 300087 - 300115 včetně účtování předpisů
Inventurní soupis majetku a závazků	Zpráva z fyzické inventarizace ke dni 31. 12. 2020 ze dne 3. 2. 2021 Protokol o proškolení inventarizační komise ke dni 31. 12. 2020 Plán inventur - příkaz starosty ke dni 2. 12. 2020 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za rok 2020 - vedena v tabulce excel v číselné řadě 300001 - 300172
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020 - vedena v ručně ke dni kontroly v číselné řadě 12020 - 52020
Mzdová agenda	vedena programem STEREO
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 31. 10. 2018 (ustavující zasedání ZO) a pro rok 2020 změna schválena usnesením ZO ze dne 11. 12. 2019 Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020 Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 257
Pokladní doklad	za období 08 a 09/2020 - příjmové pokladní doklady č. 293/20 - 295/20 a výdajové pokladní doklady č. 61 - 80/2020, vč. zaúčtování dokladem č. 400008 a č. 400009
Pokladní kniha (deník)	za období 08 a 09/2020 - vedena ručně Zůstatek podkladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí na zůstatek rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	předložena k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Účtový rozvrh	na rok 2020 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	předložen k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření ve výši 772 440,03 Kč byl přeúčtován na účet 432.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Uhersko sestavená ke dni 31. 3. 2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Uhersko sestavený ke dni 31. 3. 2020 Výsledek hospodaření za rok 2019 - ztráta ve výši 34.847,54 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky usnesením ZO ze dne 10. 6. 2020. Ztráta byla vypořádána z rozpočtu obce Uhersko.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 23. 8. 2020 uzavřená s příjemcem daru Římskokatolická farnost Horní Roveň na finanční dar ve výši 70.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 15. 7. 2020. Darovací smlouva ze dne 9. 6. 2020 uzavřená s příjemcem daru Křižovatka handicap centrum, o.p.s., Pardubice na finanční dar ve výši 9.000,- Kč.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 11. 9. 2020 - úklid volební místnosti DPP ze dne 11. 9. 2020 - kompletace volebních lístků DPP ze dne 11. 9. 2020 - roznos volebních lístků DPP ze dne 1. 8. 2020 - práce v obci DPP ze dne 1. 4. 2020 - příprava projektu
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 1. 11. 2005 a její dodatek ze dne 27. 12. 2019 a platový výměr platný od 1. 1. 2020 je v souladu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/20/22858 ze dne 8. 9. 2020 - neinvestiční dotace na "Provoz prodejny - Uhersko" na účet 4122 - schválena usnesením ZO ze dne 15. 7. 2020 - po vyúčtování do 31. 1. 2020. Smlouva o poskytnutí z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/20/22615 ze dne 8. 9. 2020 - neinvestiční dotace na "Obecní úřad - oprava oplocení - Uhersko" na účet 4122 - schválena usnesením ZO ze dne 15. 7. 2020 - vyúčtování do 30. 6. 2021. neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky jednotky SDH na pořízení plovoucího čerpadla a elektrocentrály (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. ZPZ/20/22249 ze dne 18. 8. 2020 bylo poskytnuto do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 40.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2020, vyúčtováno dne 21. 10. 2020, čerpáno v plné výši, celkové skutečné náklady 60.866,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	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 47.000,- Kč. Vyúčtováno dne 3. 2. 2021, čerpáno 34.848,25 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 12.151,75 Kč byla odvedena do státního rozpočtu dne 4. 2. 2020. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna,	Kupní smlouva ze dne 22. 4. 2020 uzavřená s kupujícím na prodej pozemku parc. č. 66/4 a č. 66/8 o výměře celkem 1.426 m2 za kupní cenu 142.600,- Kč. Záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 1. 11.

převod)	2019 v zákonné lhůtě. Prodej schválen usnesením ZO ze dne 11. 12. 2019. Z majetku vyřazeno dokladem č. 500047 ze dne 1. 10. 2020 (554/031) v účetní hodnotě 10.148,70 Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice Směrnice pro vedení účetnictví dle zákona č. 563/1991 Sb., vč. číselných řad. Směrnice o majetku, o zásobách, o účetní závěrce a uzavírání účetních knih. Směrnice o inventarizaci majetku a závazků. Směrnice o úschově účetních dokladů. Podrozvahová evidence. Směrnice pro časové rozlišování Směrnice o odpisech. Směrnice o opravných položkách k pohledávkám. Směrnice o aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice o cestovních náhradách. Směrnice platné od 7. 1. 2019. Přílohou jsou podpisové vzory ze dne 1. 11. 2018.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Pověření k provedení kontroly hospodaření MŠ Uhersko ze dne 27. 10. 2020 Protokol o výsledku kontroly MŠ Uhersko ze dne 13. 1. 2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 11. 12. 2020 - rozpočet na r. 2020, střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 a 2022, příspěvek na provoz MŠ, výše poplatků na r. 2020, odměny členů ZO, dohody o provedení práce ze dne 11. 3. 2020 - rozpočtová opatření č. 201, prodej pozemku, účetní závěrka MŠ ze dne 10. 6. 2020 - rozpočtová opatření č. 202 a 203 na vědomí, účetní závěrka MŠ, závěrečný účet obce za r. 2019, prodej pozemku ze dne 15. 7. 2020 - dotace PK na prodejnu, POV, SDH, příspěvek pro MŠ, prodej pozemku, příspěvek pro TJ Sokol, darovací smlouva ze dne 9. 9. 2020 - rozpočtová opatření 204 - 206 na vědomí, darovací smlouva na pozemek ze dne 18. 11. 2020 ze dne 9. 12. 2020 - rozpočtová opatření č. 207 - 209 - na vědomí, jmenování inventarizační komise, rozpočet na r. 2021, nákup, prodej a směna pozemků
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2019 bylo předloženo. Daň ve výši 272.080,- Kč zaúčtována dokladem č. 500019 ze dne 31. 3. 2020, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399, pol. 5362.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis FV ze dne 11. 3. 2020 - hospodaření k 31. 12. 2019 Zápis FV ze dne 10. 6. 2020 - změny rozpočtu, závěrečný účet Zápis FV ze dne 9. 9. 2020 - stavy účtů a pokladny, změny rozpočtu Zápis KV ze dne 4. 3. 2020 - plnění usnesení ZO, fyzická inventarizace Zápis KV ze dne 3. 6. 2020 - plnění usnesení ZO, kniha jízd, uzavírky v obci Zápis KV ze dne 2. 9. 2020 - zpráva FV, kniha jízd, plnění usnesení ZO Zápis KV ze dne 2. 12. 2020 - kontrola hospodaření MŠ, kontrola vyvážení popelnic
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2009, kterou se mění a doplňuje OZV č. 1/2007 č. 1/2007, o místních poplatcích - poplatek ze psů, za užívání

	<p>veřejného prostranství, ze vstupného, za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a její dodatek č. 2/2009 včetně zrušení poplatku za TKO</p> <p>č. 6/2009 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů</p> <p>Seznam OZV předložen.</p>
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu PO	<p>Návrh rozpočtu MŠ Uhersko na rok 2020 zveřejněn od 23. 11. 2019 do 11. 12. 2019</p> <p>Rozpočet schválen 11. 12. 2019</p> <p>Schválený rozpočet zveřejněn od 16. 12. 2019</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu MŠ Uhersko na rok 2021 - 2022 zveřejněn od 23. 11. 2019 do 11. 12. 2019</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu MŠ Uhersko schválen usnesením ZO ze dne 11. 12. 2020</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu MŠ Uhersko zveřejněn od 16. 12. 2019</p>
Účetní závěrka	<p>za příspěvkovou organizaci MŠ Uhersko schválena usnesením ZO ze dne 11. 3. 2020 a 10. 6. 2020</p> <p>Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.</p> <p>za obec schválena usnesením ZO ze dne 10. 6. 2020</p> <p>Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.</p>