

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
obce Vortová

IČ: 00271187

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání
- 26. května 2022 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 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 5. 11. 2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26. 5. 2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontrolaři:
 - **Pavla Netolická**

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. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Lukáš Pešek - starosta**

Ing. Hana Vašková - účetní obce
Mgr. Markéta Lašůvková – místostarostka

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. 5. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 12,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vortová dne čtvrtek 26. května 2022

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

Helena Lacušová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická

.....

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 Vortová o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Lukáš Pešek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, 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 ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdrůžení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejně 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.

Lukáš Pešek



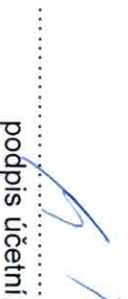
starosta obce

podpis starosty obce

Ing. Hana Vašková

.....

účetní obce



podpis účetní obce

Mgr. Markéta Lašůvková

.....

místostarostka



podpis místostarostky obce

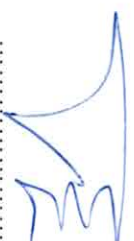
Převzal dne: 26. 5. 2022

Vortová dne čtvrtek 26. května 2022

Lukáš Pešek

.....

starosta obce



CEEC VORTOVÁ
539 61

podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodářství za rok **2021**

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 na internetových stránkách obce v zákoněm termínu 15 dnů od 7. 12. 2020 do 28. 12. 2020
Rozpočtová opatření	Pravomoc k provádění RO starostovi schválena usnesením ZO dne 6. 12. 2018 do výše 50.000,- Kč.
	č. 1, schváleno usnesením ZO ze dne 6. 5. 2021, zveřejněné od 6. 5. 2021 č. 2, schváleno usnesením ZO ze dne 10. 6. 2021, zveřejněné od 10. 6. 2021 č. 3, schváleno usnesením ZO ze dne 5. 8. 2021, zveřejněné od 5. 8. 2021 č. 4, schváleno usnesením ZO ze dne 2. 9. 2021, zveřejněné od 2. 9. 2021 č. 5, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 10. 2021, zveřejněné od 7. 10. 2021 č. 6, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 10. 2021, zveřejněné od 7. 10. 2021 č. 7, schváleno usnesením ZO ze dne 11. 11. 2021, zveřejněné od 11. 11. 2021 č. 8, schváleno usnesením ZO ze dne 11. 11. 2021, zveřejněné od 11. 11. 2021 č. 9, schváleno usnesením ZO ze dne 11. 11. 2021, zveřejněné od 11. 11. 2021 č. 10, schváleno usnesením ZO ze dne 2. 12. 2021, zveřejněné od 2. 12. 2021 č. 11, schváleno usnesením ZO ze dne 2. 12. 2021, zveřejněné od 2. 12. 2021
Schválený rozpočet	Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.
	Rozpočet svazku na r. 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2020 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 4.500.000,- 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 28. 12. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh zveřejněn od 7. 12. 2020 do 28. 12. 2020 Střednědobý výhled rozpočtu zpracován na r. 2021 - 2023 schválený usnesením ZO dne 28. 12. 2017
	zveřejněn na internetových stránkách od 28. 12. 2020 dosud
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákoněm termínu 15 dnů v rozmezí od 5. 5. 2021 do 10. 6. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodářství obce za r. 2020 a schválen ZO dne 10. 6. 2021 bez

	výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zpráv o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 10. 6. 2021 doposud
Bankovní výpis	Bankovní výpisy účtu vedeného i ČNB č. účtu 94-4317531/0710ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 vč. zaúčtování 1 - 9/2021 Bankovní výpisy účtu vedeného u České spořitelny, a.s., č. účtu 1141615329/0800 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 včetně účtování za období 8 - 9/2021 Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 30. 10. 2018 - účetní na bankovní převody ze dne 29. 12. 2003 - pokladní ze dne 24. 4. 2007 - účetní na pokladnu
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2021 zaúčtován dokladem č. 01001 ze dne 2. 1. 2020 Evidence poplatků ze psů, TKO zavedena v tabulce excel dle jednotlivých poplatníků.
Faktura	FD 133 VS 12101109 ze dne 17. 9. 2021 Vodárenská společnost Chrudim a.s. projektová dokumentace ve výši 425 920,- Kč splatná 1. 10. 2021 - uhrazena ve splátkách 27.9. 2021, 1. 10. 2021 a 4. 10. 2021 - účtována na 042/321 a položku 2310/6121 FD 70 VS 2021029 ze dne 6. 4. 2021 HAZAMONT s.r.o. Hlinsko v Čechách na výrobu a montáž ocelové lávky ve výši 177 023, Kč splatná 16. 4. 2021 - uhrazena dne 28. 4. 2021 - účtována na 042/321 a položku 3639/6121 opraveno účtování dokladem č. 1023 dne 31. 12. 2021 na účet 511 faktury v č. řadě 90 - 133 - kontrola účtování předpisů, přípravy úhrad a dodržení podpisů dle zákona 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	sestavena za rok 2021
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 2. 12. 2021 Proškolení inventarizační komise ze dne 2. 12. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022 s popsáním inventarizačním rozdílem inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021 Inventarizace zahájena: 2. 1. 2021 Inventarizace ukončena: 15. 1. 2022
Kniha došlých faktur	za rok 2021 vedena ručně v knize závazků - v číselné řadě 1 - 175
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 vedena ručně v knize pohledávek - ke dni kontroly v číselné řadě 2001 - 2019
Mzdová agenda	vedena programem FLUX PAM předloženy mzdové listy zaměstnanců
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům schválena na ustavujícím zasedání dne 1. 11. 2018, pro r. 2021 beze změn. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2021 Počet zaměstnanců: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 232
Pokladní doklad	ke dni dílčího přezkoumání vedena ručně v příjmové části P1-P34, ve výdajové části 1-76 zkontrolovány doklady za měsíc 8-9/2021 včetně zaúčtování

Pokladní kniha (deník)	v roce 2021 vedena ručně v č. řadě příjmů P1 - P51 a výdajů 1 - 118 Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2021 31. 12. 2021.
Příloha rozvahy	sestavena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	sestaven za rok 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 Výsledek hospodaření za r. 2020 ve výši 1.935 637,06 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce a proúčtován na účet 432 dokladem č. 01011 ze dne 30. 6. 2021.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 22. 4. 2021 na poskytnutí finančního daru pro Svaz tělesně postižených dětí ve výši 1 000,- Kč - schváleno snesením ZO dne 1. 4. 2021
Dohody o pracovní činnosti	DPČ uzavřena dne 28. 2. 2001 a její dodatek ze dne 2. 1. 2021 - vedení účetnictví obce
Dohody o provedení práce	DPp ze dne 1. 9. 2021 - kronikářské práce DPp ze dne 6. 10. 2021 - příprava volební místnosti DPp ze dne 1. 10. 2021 - kompletace volebních lístků DPp ze dne 1. 10. 2021 - roznos volebních lístků DPp ze dne 29. 3. 2021 - úklidové práce
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 3. 5. 2021 na dobu určitou a platový výměr ze dne 3. 5. 2021 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. Pracovní smlouva ze dne 1. 6. 2021 na dobu určitou včetně dodatku č. 1 ze dne 1. 9. 2021 a platový výměr ze dne 1. 6. 2021 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. Pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2017 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 3. 5. 2021 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	vyúčtování dotace z roku 2020 ze dne 16. 12. 2021 na základě Smlouvy OŽPZ/20/23807 ve výši 250 000,- Kč - investiční dotace na "Vodovod Vortová, dokumentace pro stavební řízení" - čerpáno v plné výši - celkové náklady ve výši 425 920,- Kč bude předloženo na konečném přezkoumání hospodaření obce účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v r. 2021 (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2. 9. 2021 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Dle vyúčtování dne 13. 1. 2022, čerpáno 22 689,07 Kč, vráceno do státního rozpočtu část dotace ve výši 8 310,93 Kč dne 19. 1. 2022 z ČNB. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	Smlouva o výpůjčce pozemku č. 1/2021 ze dne 2. 4. 2021 na dobu neurčitou za účelem provozování klubovny TJ Sokol Vortová - návrh zveřejněn 8. 3. 2021 - 25. 3. 2021 - schválena usnesením ZO dne 1. 4. 2021
Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 17. 6. 2021 na prodej pozemku p.č. 70/24 o výměře 1440 m2 v k.ú. Vortová - návrh zveřejněn 19. 1. 2021 - 3. 2. 2021 - schváleno usnesením ZO dne 4. 2. 2021 - návrh na vklad 16. 7. 2021 - z majetku vyřazeno dokladem č. 1013 na účet 554/031 ve

	výši 3 945,60 Kč , příjem bankovním výpisem KB dne 24. 6. 2021 zaúčtován na položku 3639/3111
Dokumentace k veřejným zakázkám	veřejná zakázka na výstavbu místní komunikace v lokalitě Z5 Vortová bude předmětem konečného přezkumu hospodaření dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Výstavba místní komunikace v lokalitě Z5, Vortová" Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 11. 6. 2021 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Výzva k podání nabídky byla zaslána 3 dodavatelům Protokol o otevření obálek s nabídkami ze dne 26. 6. 2021 - přijaty 3 nabídky Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 6. 2021 - hodnoceny 3 nabídky. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka fy INSTAV Hlinsko a.s. . Rozhodnutí zadavatele - výběr schválen usnesením ZO 1. 7. 2021. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 7. 2021 - emailové zprávy Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 11. 8. 2021 Akce není ke dni kontroly dokončena. Smlouva o dílo je zveřejněna na profilu zadavatele. Obec neměla zpracovánu vnitřní směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek ze dne 1. 1. 2016 Směrnice k podrozvahovým účtům ze dne 1. 1. 2016 Opravné položky k pohledávkám. Směrnice přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. Směrnice o evidenci majetku. Odpisový plán ze dne 1. 1. 2016 Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad ze dne 1. 1. 2017 Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů. Zásady vedení účetnictví. Směrnice o dohodách o odpovědnosti za svěřené hodnoty Podpisové vzory v roce 2021 beze změn
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 27. 12. 2020 - rozpočet 2021, Rozpočet 2021, OZV ze dne 14. 1. 2021 ze dne 4. 2. 2021 - prodej pozemku ze dne 1. 4. 2021 - finanční dar ze dne 6. 5. 2021 - RO č. 1 ze dne 10. 6. 2021 - RO č. 2, závěrečný účet, účetní závěrka ze dne 1. 7. 2021 - finanční dar, výběrové řízení ze dne 5. 8. 2021 - RO č. 3 ze dne 2. 9. 2021 - RO č. 4 ze dne 7. 10. 2021 - RO č. 5 a 6, finanční dary ze dne 11. 11. 2021 - RO č. 7, 8, 9 ze dne 2. 12. 2021 - RO č. 10, 11 ze dne 22. 12. 2021 - rozpočet na rok 2022, OZV

Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2020 předloženo a proúčtováno na položku 1122 a 5365 ve výši 60 230,- Kč dokladem č. 1006 dne 31. 3. 2021
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: zápisy ze dne 14. 1. 2021, 1. 4. 2021, 6. 5. 2021, 10. 6. 2021, 5. 8. 2021, 2. 9. 2021 a 7. 10. 2021 - rozpočtové opatření, dotace na volby, účetní závěrka a závěrečný účet, inventarizace Kontrolní výbor: zápisy ze dne 14. 1. 2021, 1. 4. 2021, 1. 7. 2021 a 7. 10. 2021 - kontrola plnění usnesení ZO a kontrola činnosti výborů
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2020, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, účinnost od 1. 1. 2021 č. 3/2012, o místním poplatku ze vstupného - účinnost od 1. 1. 2013 č. 1/2019, o místním poplatku ze psů - účinnost od 1. 1. 2020 č. 4/2011, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství - platnost od 27. 1. 2011
Účetní závěrka	Evidence platných předpisů byla zavedena. OZV č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - účinná od 1. 1. 2022 schválena usnesením ZO ze dne 10. 6. 2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven se všemi náležitostmi.