



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Vortová IČ: 00271187

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19. října 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 5. května 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 19. 10. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 05.05.2021.**

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: Lukáš Pešek - starosta

Mgr. Markéta Laštůvková - místostarostka
Ing. Hana Vašková - 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 5. 5. 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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 11,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,28 %
- 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.

Vortová dne středa 5. května 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 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 Vortová o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Lukáš Pešek.

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 směnňou 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 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.

Lukáš Pešek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Mgr. Markéta Laštůvková

.....
místostarostka

.....
podpis místostarostky

Ing. Hana Vašková

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Vortová dne 5. května 2021

Lukáš Pešek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty 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 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů od 4. 12. 2019 do 27. 12. 2019 |
| Rozpočtová opatření | <p>Pravomoc k provádění RO starostovi schválena usnesením ZO dne 6. 12. 2018 do výše 50.000,- Kč.</p> <p>č. 1, schváleno usnesením ZO ze dne 15. 3. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 2. 4. 2020 č. 2, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 5. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 21. 5. 2020 č. 3, schváleno usnesením ZO ze dne 4. 6. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 26. 6. 2020 č. 4, schváleno usnesením ZO ze dne 4. 6. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 26. 6. 2020 č. 5, schváleno usnesením ZO ze dne 6. 8. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 6. 8. 2020 č. 6, schváleno usnesením ZO ze dne 3. 9. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 7. 9. 2020 č. 7, schváleno usnesením ZO ze dne 3. 9. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 7. 9. 2020 č. 8, schváleno usnesením ZO ze dne 3. 9. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 7. 9. 2020 č. 9, schváleno usnesením ZO ze dne 1. 10. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 5. 10. 2020 č. 10, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 12. 2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 7. 12. 2020</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2020 ve schválené výši. Ověřeno na opis rozpočtových opatření z programu.</p> |
| Schválený rozpočet | <p>Rozpočet svazku na r. 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 4.500.000,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 12. 2019</p> |
| Střednědobý výhled rozpočtu | <p>Návrh zveřejněn od 1. 12. 2017 do 28. 12. 2017</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu zpracován na r. 2019 - 2021 schválený usnesením ZO dne 28. 12. 2017 zveřejněn na internetových stránkách dosud</p> |
| Závěrečný účet | návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 116. 5. 2020 do 4. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 a schválen ZO dne 4. 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 4. 6. 2020 doposud |
| Bankovní výpis | Bankovní výpisy účtu vedeného i ČNB č. účtu 94-4317531/0710 ke dni 30. 9. 2020 vč. zaúčtování 1 - 9/2020 a ke dni 31. 12. 2020 Bankovní výpisy účtu vedeného u České spořitelny, a.s., č. účtu 1141615329/0800 ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za období 8 - 9/2020 a ke dni 31. 12. 2020 Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2020 souhlasí na rozvahový účet 231 ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020. |
| 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. 2020 zaúčtován dokladem č. 01001 ze dne 2. 1. 2020 Evidenci poplatků ze psů, TKO zavedena v tabulce excel dle jednotlivých poplatníků. |
| Faktura | došlé faktury za období 8-9/2020 včetně účtování předpisů pod č. řadou 30085 - 30111 vydané faktury v č. řadě 2001 - 20015 včetně účtování předpisů |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Směrnice o inventarizaci ze dne 7. 12. 2020 Plán inventur na rok 2020 ze dne 7. 12. 2020 Prezenční listina účastníků proškolení inventarizační komise ze dne 7. 12. 2020 Zápis k inventuře ze dne 31. 1. 2021 Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 31. 1. 2021 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020 |
| Kniha došlých faktur | za rok 2020 vedena ručně v knize pohledávek - ke dni kontroly v číselné řadě 1 - 112 |
| Kniha odeslaných faktur | za rok 2020 vedena ručně v knize pohledávek - ke dni kontroly v číselné řadě 2001 - 2015 |
| Mzdová agenda | vedena programem FLUX PAM |
| Odměňování členů zastupitelstva | Výše odměn neuvolněným členům schválena na ustavujícím zasedání dne 1. 11. 2018, pro r. 2020 beze změn. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020 Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 232 |
| Pokladní doklad | za období 08 a 09/2019 - příjmové pokladní doklady č. P34 - PP52 a výdajové pokladní doklady č. 65 - 86, vč. zaúčtování |
| Pokladní kniha (deník) | za období 08 a 09/2019 - vedena ručně Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020. |
| Příloha rozvahy | sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 |
| Rozvaha | sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | sestavený ke dni 30. 9. 2020, ke dni 31. 12. 2020 závazné ukazatele dodrženy |
| Výkaz zisku a ztráty | sestavený ke dni 30. 9. 2020, ke dni 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 ve výši 1.525 009,44 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce a proúčtován na účet 432 |

| | |
|--|--|
| | dokladem č. 01013 ze dne 30. 6. 2020. |
| Darovací smlouvy | ze dne 3. 9. 2020 uzavřená s obdarovaným: Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska na finanční dar ve výši 20.000,- Kč na nákup požárního stroje PS 12, schváleno usnesením ZO ze dne 6. 2. 2020. ze dne 3. 4. 2020 uzavřená s obdarovaným: Wild Ponies Vortová na finanční dar ve výši 7.000,- Kč na náklady spojené se startem hokejového týmu na Mistrovství Česka, schváleno usnesením ZO ze dne 6. 2. 2020. |
| Dohody o pracovní činnosti | uzavřená dne 28. 2. 2001 a její dodatek ze dne 2. 1. 2020 - vedení účetnictví obce |
| Dohody o provedení práce | DPP ze dne 5. 9. 2020 - administrativní práce DPP ze dne 1. 6. 2020 - knihovnické práce DPP ze dne 1. 8. 2020 - úklid DPP ze dne 25. 9. 2020 - roznos volebních lístků DPP ze dne 25. 9. 2020 - obálkování a příprava a úklid volební místnosti |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů | uzavřená dne 1. 6. 2020 - pomocný dělník VPP; platový výměr ze dne 1. 6. 2020 uzavřená dne 1. 3. 2017 na dobu neurčitou a její dodatek ze dne 1. 11. 2017 - vedoucí Pošty partner; platový výměr ze dne 2. 1. 2020 |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | KrÚ - smlouva č. OŽPZ/20/23807 investiční dotace "Vodovod Vortová, dokumentace pro stavební řízení" Kč 250.000,00. Termín vyúčtování do 31. 12. 2021. Projednáno v zastupitelstvu obce ze dne 1. 10. 2020. |
| 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 31.000,- Kč. Vyúčtováno dne 18. 1. 2021, čerpáno ve výši 15.450,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 15.550,- Kč byla odvedena do státního rozpočtu dne 22. 1. 2021. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. |
| Smlouvy nájemní | Smlouva o zemědělském pachtu uzavřená dne 6. 2. 2020 s pachtýřem na pacht pozemků parc. č. 91/3, č. 90/6, č. 91/1 a č. 92/51 o celkové výměře 15.083,- Kč, dodatkem ze dne 30. 4. 2020 upraveno na parc. č. 91/4 a č. 92/51 o celkové výměře 5.794 m2. Pacht schválen na dobu 10 let počínaje 6. 2. 2020 za účelem zemědělského hospodaření pachtýře. Pacht schválen usnesením ZO ze dne 6. 2. 2020. Záměr k zemědělskému pachtu zveřejněn od 20. 1. 2020 do 4. 2. 2020. |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 23. 4. 2020 na prodej pozemku parc. č. 70/23 o výměře 1.536 m2 a v kupní ceně 153.600,- Kč. Prodej pozemku byl schválen usnesením ZO ze dne 5. 3. 2020, záměr k prodeji pozemku zveřejněn od 10. 2. 2020 do 26. 2. 2020. Návrh na vklad do KN ze dne 20. 4. 2020. Vyřazeno z majetku dokladem č. 01009 ze dne 27. 4. 2020 v účetní hodnotě 4.208,64 Kč. |
| 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 přečehoování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. |

| | |
|---|---|
| | <p>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</p> |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | <p>ze dne 27. 12. 2019 - rozpočet 2020, OZV ze dne 9. 1. 2020 ze dne 6. 2. 2020 - pacht, dar ze dne 5. 3. 2020 - prodej pozemku ze dne 15. 3. 2020 - RO č. 1 ze dne 7. 5. 2020 - RO č. 2, finanční dar ze dne 4. 6. 2020 - RO č. 3 a 4, závěrečný účet, účetní závěrka ze dne 2. 7. 2020 - darovací smlouva ze dne 6. 8. 2020 - RO č. 5 ze dne 3. 9. 2020 - RO č. 6, 7, a 8 ze dne 1. 10. 2020 - RO č. 9 ze dne 5. 11. 2020 - pronájem a prodej pozemku ze dne 7. 12. 2020 - RO č. 10, plán inventur ze dne 28. 12. 2020 - výše odměn zastupitelům</p> |
| Daňové přiznání | <p>Daňové přiznání DPPO za rok 2019 předloženo a proúčtováno na položku 1122 a 5365 ve výši 14 820,- Kč</p> |
| Finanční a kontrolní výbor | <p>Finanční výbor: zápisy ze dne 6. 2. 2020, 5. 3. 2020, 15. 3. 2020, 7. 5. 2020, 4. 6. 2020, 6. 8. 2020, 3. 9. 2020 a 1. 10. 2020 - inventarizace, finanční kontroly, RO č. 1 - 9, kontrola pokladny a pokladní knihy, závěrečný účet a účetní závěrka</p> <p>Kontrolní výbor: zápisy ze dne 9. 1. 2020, 15. 3. 2020, 2. 7. 2020 a 1. 10. 2020 - kontrola plnění usnesení ZO a kontrola činnosti výborů</p> |
| Obecně závazné vyhlášky | <p>č. 2/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, účinnost od 1. 1. 2020 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</p> <p>Evidence platných předpisů byla zavedena.</p> |
| Účetní závěrka | <p>schválena usnesením ZO ze dne 4. 6. 2020</p> <p>Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven se všemi náležitostmi.</p> |