



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Hluboká IČ: 00654639

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. října 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 22. 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 21. 10. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22.03.2021.**

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: Václav Tměj - starosta obce
Ing. Miroslava Břeňová - 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 22. 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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Hluboká dne pondělí 22. 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 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 Hluboká o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Václav Tměj

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, 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 ručitého 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 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.

Václav Tměj

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ing. Miroslava Břeňová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Hluboká dne 22. března 2021

Václav Tměj

.....
starosta obce

.....
podpis starostky 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 elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 18. 11. 2019 do 7. 12. 2019
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno usnesením ZO ze dne 15. 5. 2020, zveřejněno na internetových stránkách od 18. 5. 2020 RO č. 2 schváleno usnesením ZO ze dne 26. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách od 29. 6. 2020 RO č. 3 schváleno usnesením ZO ze dne 18. 9. 2020, zveřejněno na internetových stránkách od 25. 9. 2020 RO č. 4 schváleno usnesením ZO ze dne 18. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách od 21. 12. 2020 Ze dne 26. 6. 2020 schválena usnesením ZO pravomoc starostovi k provádění rozpočtových opatření do výše 100.000,- Kč. 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 ze dne 6. 12. 2019 jako přebytkový v příjmové části ve výši 4.170.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 4.120.000,- Kč, položka 8115 ve výši 50.000,- 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 7. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na roky 2020 - 2021 návrh zveřejněn 28. 11. 2018 - 14. 12. 2018 schválen usnesením ZO dne 14. 12. 2018 sestaven na roky 2021 - 2022 návrh zveřejněn od 20. 11. 2019 do 7. 12. 2019 schválen usnesením ZO dne 6. 12. 2019 - zveřejněn od 7. 12. 2019
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 24. 6. 2020 do 26. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 a schválen usnesením ZO ze dne 26. 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 30. 6. 2020.
Bankovní výpis	bankovní výpis běžného účtu vedený u KB, a. s. - č. účtu 14224531/0100 ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 - včetně účtování za období 7 - 9/2020 bankovní výpis běžného účtu vedený u ČNB - č. účtu 94-9716531/0710 ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 - včetně účtování za období 6-9/2020

	Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech odpovídaly zůstatku rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 28. 4. 2010 – pokladník obce
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 zaúčtován dokladem č. 20003ze dne 31. 3. 2019. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena dle data úhrady.
Faktura	došlé faktury v č. řadě 60 - 94 včetně účtování předpisů vydané faktury v č. řadě 1/2020 - 6/2020 včetně účtování předpisů
Hlavní kniha	za období 12/2020 - vedena programem Fenix
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 21. 12. 2020, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inv. komise proběhlo dne 21. 12. 2020. Inventurní soupisy se stavem k 31. 12. 2020. Inventarizační zpráva vyhotovena dne 31. 1. 2021, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	za r. 2020 - vedena ručně v číselné řadě 1 - 136
Kniha odeslaných faktur	za r. 2020 - vedena ručně v číselné řadě 0 - 14
Mzdová agenda	vedena programem FLUX
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 1. 11. 2018 (ustavující zasedání ZO), pro r. 2020 beze změn. Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 1. 1. 2020 Ověřeno na mzdové listy za r. 2020, vyplaceno ve schválené výši. Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 187
Pokladní doklad	za období 07 - 09/2020 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 36 - 66, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	za období 07 - 09/2020 - vedena ručně Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 Hospodářský výsledek za r. 2019 - zisk ve výši 1.552.576,87 Kč byl proúčtován na účet 432 dokladem č. 60001 ze dne 31. 3. 2020.
Účtový rozvrh	sestavený pro r. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Darovací smlouvy	uzavřená dne 1. 4. 2020 s obdarovaným: Oblastní charita Nové Hrady u Skutče na finanční dar ve výši 10.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 15. 5. 2020. uzavřená dne 16. 8. 2020 s obdarovaným: ZŠ a MŠ Perálec na finanční dar ve výši 15.000,- Kč na obnovu vybavení pro žáky. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 26. 6. 2020.

	uzavřená dne 10. 6. 2020 s obdarovaným: Linka bezpečí, z.s. na finanční dar ve výši 2.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 15. 5. 2020.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 7. 2020 na dobu určitou od 1. 7. do 31. 8. 2020 - oprava křovinořezu, sečení trávy, stříkání chodníku DPP ze dne 1. 7. 2020 na dobu určitou od 1. 7. do 31. 8. 2020 - ořezání stromů a sečení trávy DPP ze dne 1. 3. 2020 na dobu určitou od 1. 3. do 31. 3. 2020 - úklid obce Chlum DPP ze dne 1. 1. 2020 na dobu neurčitou od 1. 1. 2020 - obsluha vodovodu a potřebné práce mimo funkci - člen ZO - DPP schválena DPP ze dne 1. 1. 2020 na dobu neurčitou od 1. 1. 2020 - potřebné práce mimo funkci - člen ZO - DPP schválena 4 x DPP na volby ze dne 1. 9. 2020 - vkládání hlasovacích lístků do obálek, úklid volební místnosti a distribuce hlasovacích lístků
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	uzavřená dne 1. 1. 2018 – účetní obce, na dobu neurčitou, platový výměr ze dne 1. 1. 2020 je v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/20/22433 ze dne 20. 7. 2020 - neinvestiční dotace na akci "Obnova venkovních omítek bydovy čp . 5 (bývalá škola) - III. etapa" ve výši 50 % skutečných nákladů maximálně 80 000,- Kč - schválena usnesením ZO dne 26. 6. 2020 - vyúčtování do 30. 6. 2021. Ke dni 31. 12. 2020 nebylo vyúčtováno. 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 14. 1. 2021, čerpáno 24.707,32 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 6.292,68 Kč byla odvedena do státního rozpočtu dne 14. 1. 2021. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o inventarizaci majetku a závazků Směrnice o podrozvaze 01/2020 Směrnice pro odepisování majetku a odpisový plán Směrnice č. 2/2017 pro tvorbu a používání opravných položek Směrnice pro schvalování hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů Zásady vedení účetnictví Směrnice o evidenci majetku Směrnice pro časové rozlišování Směrnice č. 1/2013 - reálná hodnota majetku určeného k prodeji Kontrolní řád dle zákona č. 320/2001 Sb. Podpisové vzory dle zákona č. 320/2001 Sb. a dle zákona č 563/1991 Sb.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 6. 12. 2019 - OZV o MP, rozpočet obce na r. 2020, střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2022 ze dne 21. 2. 2020 - účetní závěrka za r. 2019 ze dne 15. 5. 2020 - finanční dar, RO č. 1 ze dne 26. 6. 2020 - závěrečný účet za r. 2019, RO č. 2, pravomoc

	<p>starosty obce k RO, DPP se zastupiteli obce , přijetí dotace z PK v rámci POV, finanční dar pro ZŠ a MŠ Perálec ze dne 18. 9. 2020 - RO č. 3 ze dne 18. 12. 2020 - RO č. 4</p>
DPPO za r. 2019	<p>bylo předloženo, daň ve výši 20.710,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 60003 ze dne 19. 6. 2020 v P na pol. 1122, ve V na OdPa 6399/pol. 5365</p>
Finanční a kontrolní výbor	<p>Finanční výbor: ze dne 8. 5. 2020 - finanční příspěvky, rozpočtová opatření ze dne 11. 9. 2020 - rozpočtová opatření a příprava rozpočtu ze dne 11. 12. 2020 - rozpočet na r. 2021, rozpočtová opatření a inventarizace</p> <p>Kontrolní výbor: ze dne 20. 2. 2020 - kontrola plnění usnesení ze dne 25. 6. 2020 - kontrola plnění usnesení, finanční hospodaření obce ze dne 17. 12. 2020 - kontrola plnění usnesení, poplatky za TKO</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 1/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - účinnost od 1. 1. 2020 č. 2/2009, o místních poplatku ze psů - účinnost od 1. 1. 2020</p> <p>Evidence obecně závazných vyhlášek byla zavedena.</p>
Účetní závěrka	<p>schválena usnesením ZO dne 21. 2. 2020 protokol o schválení účetní závěrky předložen, obsahoval předepsané náležitosti</p>