



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Strakov

IČ: 00277410

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

dne 5. února 2021 jako jednorázové 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 11.1.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 05.02.2021.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

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: Mgr. Jan Janypka - starosta obce

Jaroslava Buřvalová - 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 5.2.2021.

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 0,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Strakov dne pátek 5. února 2021

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

Martina Šiborová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová

.....
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 Strakov o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Mgr. Jan Janyпка.

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, 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 ručitélského 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:

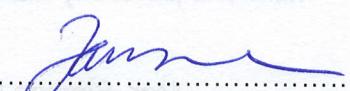
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

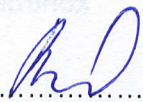
Mgr. Jan Janypka

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Jaroslava Buřvalová

.....
účetní obce

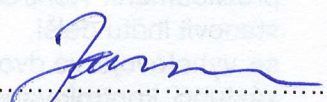

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Strakov dne 5. února 2021

Mgr. Jan Janypka

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Obec Strakov

570 01 LITOMYŠL

IČ 277410

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.11.2019 do 18.12.2019.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 27.1.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 20.2.2020. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno starostou obce dne 8.4.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 30.4.2020. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 4.5.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 4.5.2020. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou obce dne 14.8.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 14.8.2020. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 17.8.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17.8.2020. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 8.10.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.10.2020. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostou obce dne 11.11.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.11.2020. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostou obce dne 9.12.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9.12.2020. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2020 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2019 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 4 360 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.12.2019. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.11.2019 do 18.12.2019, sestaven na roky 2020 - 2022, schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20.12.2019.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 7.5.2020 - 27.5.2020, celoroční hospodaření za rok 2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2020 výrokem bez

	výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 11.6.2020.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB, č.ú. 13022591/0100 za listopad a prosinec. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č.ú. 94-6113591/0710 za září - prosinec. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 31.12.2020 a souhlasí se stavem účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.8.2017.
Evidence majetku	Pro rok 2020 veden ručně.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na rok 2020 byl zaúčtován dokladem č. 05001 ze dne 3.1.2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktury došlé č. 3169 - 3202 včetně předpisů. Faktury vydané č. 6001 - 6016 včetně předpisů.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 23.9.2020 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 12.10.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 27.1.2021 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2020. Inventarizace zahájena 30.12.2020 a ukončena 11.1.2021.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2020 v excelové tabulce v číselné řadě 3001 - 3202.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2020 ručně v číselné řadě 6001 - 6016.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2020 v účetním programu Avensio Software. Předloženy mzdové listy za rok 2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva byly schváleny na zasedání ZO dne 18.12.2019 s účinností od 1.1.2020 v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Ověřeno na mzdové listy 1 - 10/2020. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2018: 229
Pokladní doklad	Pokladní doklady za listopad a prosinec včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2020 ručně, příjmy v číselné řadě PŘ.1/20 - 51/20 a výdaje v číselné řadě V1/20 - 109/20. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2020 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 31.12.2020.
Rozvaha	Sestavená ke dni 31.12.2020.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 31.12.2020. Hospodářský výsledek ve výši 1 302 643,11 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 05019 ze dne 27.5.2020.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na rok 2020 ze dne 13.1.2020 uzavřená s příjemcem Farní charitou Litomyšl na poskytnutí finančního příspěvku ve výši 20 000,- Kč na provoz

	odlehčovací služby Respitní péče Jindra a zajištění terénní zdravotní péče Charitní ošetrovatelské služby. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno v rámci rozpočtu usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2019. Darovací smlouva ze dne 20.1.2020 uzavřená s obdarovaným Domovem pro seniory Sloupnice na poskytnutí finančního daru ve výši 20 000,- Kč. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno v rámci rozpočtu usnesením zastupitelstva obce ze dne 18.12.2019.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 1.6.2020 - účetní, mzdová účetní, pokladní, administrativní a spisový pracovník DPČ ze dne 1.7.2020 - opravy a udržování majetku a vzhledu obce
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 6.1.2020 - úklid obecního úřadu, sálu KD a třídy DPP ze dne 31.1.2020 - úklid obce DPP ze dne 1.6.2020 - sekání trávy v obci DPP ze dne 31.1.2020 - úklid a prohrnování sněhu DPP ze dne 21.9.2020 - kompletace a roznos volebních lístků DPP ze dne 1.10.2020 - příprava a úklid volební místnosti
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Zřízení sběrného místa - stání pro kontejnery na tříděný odpad na p.č. 193/3" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/20/22705 ze dne 15.9.2020 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2020, maximálně však ve výši 40 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.6.2021. Vyúčtováno dne 23.11.2020, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.8.2020. Neinvestiční dotace PK na pořízení radiostanic s příslušenstvím a sady D25 na hašení lesních požárů (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2020 - II. kolo evidenční číslo OKŘ/20/23530 ze dne 19.10.2020 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 35 000,- Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování - do 30.11.2020. Vyúčtováno dne 24.11.2020, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 14.10.2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193). Na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18.8.2020 bylo přiznáno 31 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 27.1.2021. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 18 324,- Kč, do státního rozpočtu bylo vráceno 12 676,- Kč bankovním výpisem ČNB č. 2 ze dne 21.1.2021. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o převodu	Kupní smlouva ze dne 11.3.2020 na prodej pozemku p.č. 379/3 o

majetku (koupě, prodej, směna, převod)	výměře 247 m ² v k.ú. Strakov, která vznikla na základě GP č. 328-30/2019 oddělením z p.č. 379/2. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 31.12.2019 do 18.1.2020. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 5.2.2020. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 1.4.2020. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 05013 na účet 554/031 ve výši 1623,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o cestovních náhradách. Směrnice o finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice upravující oběh účetních dokladů. Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku, operativní evidence. Směrnice o nakládání s pohledávkami. Směrnice k podrozvahovým účtům. Směrnice pro časové rozlišování. Směrnice k provedení inventarizace. Odpisový plán. Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice pro schvalování účetní závěrky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 18.12.2019 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu a rozpočtu obce na rok 2020, ze dne 5.2.2020, ze dne 27.5.2020 - schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky obce za rok 2019, schválení finančních příspěvků, ze dne 19.8.2020 - schválení přijetí dotace POV, ze dne 14.10.2020 - poskytnutí dotace PK, schválení záměru pachtu, ze dne 16.12.2020 - schválení pachtu.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2019. Výsledná daň ve výši 96140,-Kč byla zaúčtována do příjmů na položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 05010 ze dne 23.3.2020.
Finanční výbor	Zápis o kontrole ze dne 10.6.2020 - kontrola faktur Zápis o kontrole ze dne 2.12.2020 - kontrola faktur a pokladny
Kontrolní výbor	Zápis o kontrole ze dne 2.12.2020 - kontrola zápisů ze zasedání zastupitelstva
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 5/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Strakov. OZV č. 4/2019 o místním poplatku ze psů. OZV č. 3/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2019 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 27.5.2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.