



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

### obce Velká Skrovnice

IČ: 00279692

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. listopadu 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 21. ledna 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 12.8.2020 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 5.11.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.01.2021**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
  - Bc. Zdeňka Fassnerová

**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: Ing. Zdeněk Žaba - místostarosta obce**

Iva Peterková - 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 21.1.2021.

### **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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,99 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

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

#### D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Velká Skrovnice dne 21. ledna 2021

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

Zdeňka Škarková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová  
.....  
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 Velká Skrovnice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal místostarosta obce Ing. Zdeněk Žaba

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 kupní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 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 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.

Ing. Zdeněk Žaba

.....

místostarosta obce

.....  
podpis místostarosty obce

Iva Peterková

.....

účetní obce

.....  
podpis účetní obce

Převzal dne: 21. ledna 2021

Ing. Zdeněk Žaba

.....

místostarosta obce

.....  
podpis místostarosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný od 21.10 - 22.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, 3/2020, 5/2020 - schválené na jednání ZO dne 10.2.2020, 25.5.2020, 10.8.2020 č. 2/2020, 4/2020 - schválené starostou obce dne 2.3.2020, 8.6.2020 na základě předaných kompetencí č. 6/2020 - schválené na jednání ZO dne 9.11.2020 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 9.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 16.12.2019
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 9.12.2019 ve schváleném rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci, změny závazného ukazatele ve schváleném rozpočtovém opatření
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2024, návrh zveřejněný od 26.11. - 31.12.2018, schválený na jednání ZO dne 17.12.2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.12.2018 na roky 2022 - 2026, návrh zveřejněný od 17.11. - 23.12.2020, schválený na jednání ZO dne 14.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 21.12.2020
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 2.3. - 17.5.2020, schválený na jednání ZO dne 25.5.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 1.6.2020
Bankovní výpis	výpisy z běžného účtu z ČNB za leden - říjen 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy Účtovacími doklady č. 1 - č. 26) výpisy z běžného účtu z KB za srpen 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy Účtovacími doklady č.120 - č.137) z běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	vydaná č. 20200001 - č. 20200007, kontrolováno z pohledu účtování přijatá č. 100 - č. 175, kontrolováno z pohledu účtování
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 9.11.2020, proškolení členů IK ve dne 9.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	výpis z knihy "Nezaplacené došlé faktury ke dni 31.12.2020"
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO podle podrobných přehledů za leden - říjen 2020 neuvolněných členů ZO podle mzdových listů za rok 2020
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za červenec - září 2020, kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 1007, 1008, 1009)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.1.2020 do 30.9.2020, za období od 1.12.2020 do 31.12.2020 s účtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672 a 572 za leden - září 2020 obraty UZ "98193" za leden - prosinec 2020

	obraty účtu 031 za leden - prosinec 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.9.2020, kontrolováno z pohledu VH za rok 2019
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 9.6.2020 na finanční částku 3.000 Kč, obec dárce darovací smlouva ze dne 8.9.2020 na finanční částku 3.000 Kč, obec dárce
Dohody o provedení práce	ze dne 14.9.2020, instalace a provoz výpočetní techniky v době konání voleb ze dne 14.9.2020, příprava voleb a úklid volební místnosti, obálkování a roznáška volebních lístků ze dne 1.7.2020, údržba veřejné zeleně ze dne 8.6.2020, správa a údržba centra Oaza
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 22.505,- Kč. Vratka ve výši 8.495,- Kč bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 25.5.2020, obec pronajímatel, smlouva schválena na jednání ZO dne 25.5.2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Směnná smlouva ze dne 22.6.2020, směna pozemků byla schválena na jednání ZO dne 25.5.2020
Smlouvy ostatní	smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku, čj. UZSVM/HUO/261/2020-HUOM, obec nabyvatel, schválena ZO dne 10.2.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 17.3.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 25.5.2020, záměr zveřejněný od 27.4. - 13.5.2020 ke Směnné smlouvě ze dne 22.6.2020, záměr zveřejněný od 9.3. - 25.3.2020
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o kontrole ve dne 13.7.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 09.12.2019, 10.2.2020, 25.5.2020, 10.8.2020, 21.9.2020, 9.11.2020, 14.12.2020
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 17.1.2020, 13.7.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 3.1.2020, 20.3.2020, 19.6.2020, 18.9.2020, 27.11.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce, úč. od 23.7.2016 schválené na jednání ZO dne 9.12.2019, s účinností od 1.1.2020: č. 1/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

	č. 3/2019 o místním poplatku ze psů
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	sestavená k 30.9.2020, kontrolováno z pohledu průúčtování VH za rok 2019 v souladu s rozhodnutím zřizovatele
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 25.5.2020 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019 - obce Velká Skrovnice - příspěvkové organizace zřízené obcí, schválilo VH za rok 2019 a jeho rozdělení do rezervního fondu