



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
odbor finanční

Stejnopis č.1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Klešice, IČ: 15054195

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok **2021**.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 02.11.2021

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 02.11.2021 .

Dílčí přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**

Zástupci obce:

- Marie Stará - starostka obce
- Jana Svetlá - účetní obce
- Kateřina Culková, Dis. – účetní obce

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20.7.2021.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021 ve výši příjmů 5 800 400,00 Kč, výdajů 10 119 000,00 Kč zveřejnění návrhu před projednáním v zastupitelstvu obce dne 20.11.2020 do doby projednání 16.12.2021
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2021 schválila starostka obce 25.2.2021, zveřejnění dne 9.3.2021 RO č. 2/2021 - ZO schválilo dne 31.5.2021, zveřejnění ze dne 14.6.2021 RO č. 3/2021 - schválila starostka obce dne 14.9.2021, zveřejněno dne 15.9.2021 zveřejnění ověřeno na webových stránkách
Schválený rozpočet	ZO schválilo dne 16.12.2020 jako schodkový ve výši příjmů 5 300 400,00 Kč a výdajů 12 468 500,00 Kč po schválení zveřejněno dne 29.12.2020 ověřeno na webových stránkách obce krytí schodkového rozpočtu ve výši 7 168 100,00 Kč přebytkem z minulých let - stav běžných účtů dle výkazu FIN 2 12M k 1.1. 2021 ve výši 18 615 33,90 Kč do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020-2023 zveřejnění ze dne 30.11. - 17.12.2018 ZO schválilo dne 17.12.2018 schválený výhled zveřejněn ze dne 8.1.2019
Závěrečný účet	za rok 2020 ZO projednalo dne 15.3.2021 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce včetně zprávy o výsledku hospodaření obce po schválení zveřejněno dne 29.3.2021 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření, příjmů a výdajů v podrobném členění dle rozpočtové skladby, zveřejnění ověřeno na webových stránkách obce návrh před projednáním v ZO byl zveřejněn ve dnech 18.2. - 29.3.2021
Bankovní výpis	běžný účet vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-4210531/0710 ve výši 2 291 971,21 Kč k 30.9.2021, kontrola účtování za období 1-9/2021, účtování přijatých transferů běžný účet vedený u ČS, a.s. č.ú. 1217096319/0800 ve výši zůstatku 16 658 596,89 Kč, kontrola účtování za 9/2021 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 30.9.2021, dále dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 18 950 568,10 Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 30.7.2021 za pokladní hotovost , internetové bankovníctví
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů vedena v účetním programu KEO dle výkazu FIN 2 12M je účtováno o místních poplatcích za odpady (položka 1340ú ze psů (položka 1341)
Faktura	přijaté v číselné řadě DF 0096-122 včetně zaúčtování předpisu závazku FA č. 210100834 Agrostav Pardubice ze dne 31.7.2021 práce na akci "Obnova povrchů místních komunikací a obnova povrchů chodníku v obci Klešice, místní části Nákle" ve výši 1 103 060,75Kč,

	č.ú. 3185282/0800, splatnost dne 30.8.2021, platba dne 27.8.2021, účtováno účetním zápisem 042/321 Fa č. 210101033 Agrostav Pardubice ze dne 14.9.2021 na práce viz výše uvedené ve výši 2 119 768,86 Kč, splatnost 14.10.2021
Kniha došlých faktur	za rok 2021 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě DF-00001-130
Kniha odeslaných faktur	na rok 2021 vedena v účetním programu KEO v číselné řadě VF-0001 - 161
Mzdová agenda	vedena v účetním programu KEO
Pokladní doklad	za období 9/2021 v číselné řadě POK - 00226-227 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	vedená v účetním programu KEO za období 9/2021 v číselné řadě POK-00226-249 ve výši zůstatku 20 250,00 Kč ověřeno na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M, dále dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 30.9.2021
Rozvaha	k 30.9.2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2021
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2021
Dohody o provedení práce	ze dne 30.4.2021 na práce vedení účetnictví a zpracování mezd ze dne 1.4.2021 na práce mytí oken v objektu Obecního domu ze dne 1.3.2021 sekání a úklid obecních ploch ze dne 22.9.2021 na práce - kompletace hlasovacích lístků a jejich roznos na volby 256 voličů x 6,54 = 1 674,00 Kč ze dne 22.9.2021 na práce kompletace volebních lístků a jejich roznos v počtu 53 x 6,54 voličů = 347,00 Kč
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 30.7.2021 pracovní náplň ze dne 30.7.2021 platový výměr ze dne 30.7.2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dle výkazu FIN 2 12M je účtováno o přijatých transferech na : 4111 99 838,27 Kč z toho 68 838,27 Kč na zmírnění dopadu COVID 19 ÚZ 98037 bez vyúčtování, ve výši 31 000,00 Kč na zajištění voleb ÚZ 98071 - vyúčtování bude předloženo za závěrečném přezkoumání 4116 ve výši 30 940,00 Kč na obnovu porostů - dotace poskytnuta po vyúčtování 4122 ve výši 12 500,00 Kč neinvestiční transfer od krajů 4222 ve výši 80 000,00 Kč investiční přijatý transfer od krajů ve výši 80 000,00 Kč, vyúčtování bude předloženo na závěrečném přezkoumání hospodaření
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	směnná smlouva ze dne 8.6.2021 na pozemky par.č. 556/13 v majetku obce a pozemek par. č. 1021 bez doplatku doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn ve dnech 11.5. - 27.5.2021, ZO schválilo dne 31.5.2021 právní účinky vkladu vznikly dne 10.6.2021 doklad č. U - 00013 ze dne 10.6.2021 ve výši ocenění 127,32 Kč
Dokumentace k veřejným zakázkám	zakázka malého rozsahu na akci "Obnova povrchu místních komunikací a obnova povrchů chodníků v obci Klešice, místní části Nákle" výzva odeslána 7 firmám, nabídky podalo 5 smlouva o dílo ze dne 19.3.2021 na celkovou částku 3 444 701,96 Kč , zveřejnění na profilu zadavatele ze dne 19.3.2021, ověřeno na internetových stránkách

	dodatek č. 1 na méněpráce ve výši 25 539,00 Kč ze dne 27.8.2021 o snížení ceny, zveřejněno
Vnitřní předpis a směrnice	vnitřní směrnice č. 5/2014 o zabezpečení zákona včetně podpisových vzorů směrnice č. 4/2014 o oceňování a účtování dlouhodobého majetku směrnice č. 3/2014 o DPH směrnice č. 2/2014 o odpisování majetku směrnice č. 1/2013 o požadavcích na schvalování účetních závěrek směrnice č. 3/2012 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji směrnice č. 1/211 o inventarizaci majetku směrnice č. 3/ k podrozvahovým účtům směrnice č. 1/2010 pro časové rozlišování směrnice č. 01/2008 o provádění a kontrole hospodářských operací a oběhu účetních dokladů
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2020 - rozpočet na rok 2021 ze dne 15.3.2021 - účetní závěrka, závěrečný účet obce ze dne 31.5.2021 - RO č. 2/2021, směnná smlouva ze dne 4.8.2021 - prodej pozemku par. č. 542/1
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2019 na místní poplatek ze psů OZV č. 2/2019 na místní poplatek za odpady OZV č. 2/2011 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 3/2011 o místním poplatku za vstupného
Přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2020	obci vznikla daňová povinnost ve výši 259 730,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365 dále kontrola dle výkazu rozvaha - účet 384 a výkazu zisku a ztráty - účet 591
Účetní závěrka	za rok 2020 ZO schválilo dne 15.3.2021 protokol ve zpracování účetního programu KEO

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 026 530, e-mail: Ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Klešice dne 02.11.2021

Podpisy kontrolorů:

.....
Eva Baťková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Klešice o počtu 5 stran byla v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámena a jeho stejnopis č. 1 obdržela starostka obce.

.....
Marie Stará
starostka obce

Dne: 02.11.2021

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Klešice	Marie Stará
2	1 x	Pardubický kraj	Eva Baťková