

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Anenská Studánka

IČ: 00580988

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

20. listopadu 2020 jako Dílčí přezkoumání

20. 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 20.11.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.01.2021**

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: Jaroslav Paar - starosta obce
Růžena Motlová - místostarostka obce
Kateřina Synková - 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 20.1.2020.

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 2,61 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,06 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,01 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Anenská Studánka dne 20.1.2020

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:

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 obce Anenská Studánka o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jaroslav Paar

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 směnňnou smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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:

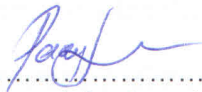
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Jaroslav Paar

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Kateřina Synková

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Růžena Motlová

.....
místostarostka obce



.....
podpis místostarostky obce

Převzal dne: 20.1.2020

O B E C
Anenská Studánka
563 01 Lanškroun

Jaroslav Paar

.....
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	na rok 2020, zveřejněný od 27.11. - 13.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 - 3/2020, 4/2020 schválená starostou obce na základě předaných kompetencí ze dne 31.8.2020, 8.9.2020, 5.11.2020, následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 13.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 3.1.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2021, návrh zveřejněný od 28.11. - 14.12.2018, schválená na jednání ZO dne 14.12.2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 4.1.2019 na roky 2021 - 2022, návrh zveřejněný od 27.11. - 13.12.2019, schválená na jednání ZO dne 13.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 3.1.2020
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 22.5. - 15.6.2020, schválený na jednání ZO dne 15.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 17.6.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB za srpen - říjen, listopad - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (bankovní výpisy podloženy Účtovacími doklady) z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - říjen 2020, listopad - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (bankovní výpisy podloženy Účtovacími doklady)
Faktura	přijata k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u KB za srpen - říjen 2020, za listopad - prosinec 2020 kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy dokladem Již zaúčtované obraty k faktuře VS) vydaná č. 12020- č. 132020, kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy dokladem Již zaúčtované obraty k faktuře VS)
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 11.11.2020, proškolení členů IK 4.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15.1.2021, inventarizační zpráva musí být zpracována do 25.1.2021
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a místostarostky a neuvolněných členů ZO podle podrobných přehledů za období leden - říjen 2020 uvolněného starosty a místostarostky a neuvolněných členů ZO podle mzdových listů za rok 2020
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za srpen - říjen 2020, listopad - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (Účtovací doklad č. 1008, 1009, 1010, 1011, 1012) p/59 ZE DNE 17.4.2020 (příjem finančního daru)
Pokladní kniha (deník)	za období od 1.1.2020 do 31.10.2020 s průčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 s průčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020 vytisknuté 20.1.2021
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020 vytisknuté 20.1.2021
Účetní doklad	č. 1208, 1209, 1910 (účtování předpisů)

Účetnictví ostatní	obraty účtů 572, 672, 512, 513, 543 za leden - prosinec 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 31.10.2020, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020 vytisknuté 20.1.2020
Darovací smlouvy	ze dne 17.4.2020, č. OUAS 218/2020 na finanční částku 1.000 Kč, obec obdarovaný ze dne 23.6.2020 na finanční částku 5.000 Kč, obec dárce
Dohody o provedení práce	ze dne 15.9.2020, kompletace a dodání hlasovacích lístků voličům, příprava občerstvení pro členy OVK, příprava a úklid volební místnosti ze dne 18.5.2020, péče o zeleň a údržba obecních pozemků, práce s křovinořezem, údržba obecního majetku
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. Vyčerpano bylo 18.881,- Kč. Vratka ve výši 12.119,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020 z účtu ČNB dne 8.1.2021.
Smlouvy nájemní	Smlouva o pronájmu pozemku ze dne 30.4.2020, obec pronajímatel
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 30.3.2020, prodej pozemků byl schválen na jednání ZO dne 3.2.2020, s právními účinky vkladu do KN ke dni 18.3.2020 Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 11.3.2020, prodej pozemku byl schválen na jednání ZO dne 3.2.2020, s právními účinky vkladu do KN ke dni 18.3.2020 Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 2.9.2020, prodej pozemku byl schválen na jednání ZO dne 7.8.2020, s právními účinky vkladu do KN ke dni 16.9.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Kupní smlouvě o koupi nemovité věci ze dne 30.3.2020, záměr zveřejněný od 13.1. - 29.1.2020 ke Kupní smlouvě o koupi nemovité věci ze dne 11.3.2020, záměr zveřejněný od 13.1. - 29.1.2020 ke Kupní smlouvě o koupi nemovité věci ze dne 2.9.2020, záměr zveřejněný od 16.7. - 2.8.2020 ke Smlouva o pronájmu pozemku ze dne 30.4.2020, záměr zveřejněný od 8.4. - 24.4.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13.12.2019, 3.2.2020, 24.4.2020, 15.6.2020, 7.8.2020, 11.11.2020, 11.12.2020
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 29.4.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Anenská Studánka, úč. od 17.5.2015 č. 2/2020 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Anenská Studánka, úč. od 20.2.2020 č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020 č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020

Schvalování účetní závěrky	ZO dne 24.4.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019
----------------------------	--