

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
obce Damník
IČ: 00278696

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27. října 2020 jako Dílčí přezkoumání
29. dubna 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 12.08.2020 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 27.10.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29.04.2021**

Přezkoumání vykonali:

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

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 20.07.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Blažek - starosta obce
Věra Švecová, DiS. - 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 29.04.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 5,70 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,03 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

	obraty účtů 672, 572, 373, 374, 388, 389 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
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 25.3.2020 na finanční částku 5.000 Kč, obec dárce darovací smlouva ze dne 24.6.2020 na finanční částku 10.000 Kč, obec obdarovaný
Dohody o provedení práce	ze dne 11.9.2020, příprava voleb do Zastupitelstva Pardubického kraje ze dne 1.7.2020, pomocné práce v obci ze dne 1.6.2020, zahradnické práce
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. Vyčerpána byla v plné výši. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 23.9.2020, na akci "Opravy místních komunikací", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 80.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 10.6.2020, obec prodávající, prodej pozemkové parcely byl schválen na jednání ZO dne 27.4.2020, s právními účinky vkladu do KN ke dni 15.6.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Kupní smlouvě ze dne 10.6.2020, záměr zveřejněný od 29.1. - 14.2.2020
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o následné veřejnosprávní kontrole ve dne 11.5.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13.12.2019, 27.1.2020, 7.2.2020, 27.4.2020, 25.5.2020, 29.6.2020, 4.9.2020, 15.9.2020, 29.9.2020, 26.10.2020, 12.11.2020, 14.12.2020
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 29.6.2020, 26.10.2020, 14.12.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 29.6.2020, 26.10.2020, 14.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Damník, úč. od 1.11.2015 č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 27.4.2020 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019 - obce Damník - zřízené příspěvkové organizace, schválilo VH za rok 2019 a jeho rozdělení do rezervního fondu

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 26.11. - 12.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 - 3/2020, 6/2020, 7/2020 - 9/2020 - schválená na jednání ZO dne 27.4.2020, 25.5.2020, 29.6.2020, 4.9.2020, 26.10.2020, 12.11.2020, 14.12.2020 č. 4/2020, 5/2020 - schválená starostou obce dne 21.7.2020, 24.8.2020 na základě předaných kompetencí ze dne 13.12.2019 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 přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 16.12.2019
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 13.12.2019 ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci, změna závazného ukazatele ve schváleném rozpočtovém opatření
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2020, návrh zveřejněný od 22.2. - 10.3.2017, schválený na jednání ZO dne 27.3.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 28.3.2017
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 5.3. - 21.3.2020, schválený na jednání ZO dne 27.4.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 29.4.2020
Bankovní výpis	z běžných účtů u ČS a ČNB a úvěrového účtu u ČS za měsíc září 2020, listopad, prosinec 2020 kontrolováno z pohledu účtování z běžných účtů a úvěrových účtů k 31.12.2020
Faktura	přijatá, vydaná k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u ČS za září 2020, listopad, prosinec 2020 kontrolováno z pohledu účtování
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 12/2020, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 19.10.2020, proškolení členů IK 19.10.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - září 2020 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za září 2010, listopad, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 1009, 1011, 1012)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.9.2020 - 30.9.2020 včetně záúčtování na rozpočtovou skladbu, program Data IT pokladní deník za období od 1.12.2020 - 31.12.2020 včetně záúčtování 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

Damníkov dne 29. dubna 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

Libuše Zelinková
.....


.....
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 Damníkov o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jiří Blažek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 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.

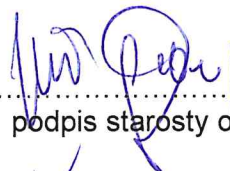
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Jiří Blažek

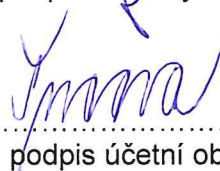
.....
starosta obce

Věra Švecová, DiS.

.....
účetní obce



.....
podpis starosty obce

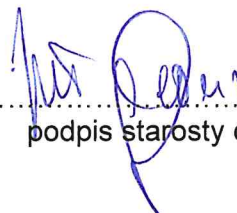


.....
podpis účetní obce

Převzal dne 29. dubna 2021

Jiří Blažek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC DAMNÍKOV
561 23 1