

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Damníkovo IČ: 00278696

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. října 2021 jako Dílčí přezkoumání
- 9. února 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 **bylo zahájeno dne 12.08.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 04.10.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 09.02.2022**

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 20.07.2021.

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 09.02.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 3,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,89 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Damníkov dne 09.02.2022

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 Damníkovo o počtu 8 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 směnňou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí 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 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.

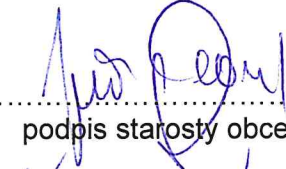
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

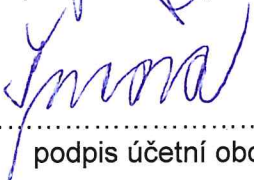
Jiří Blažek

.....
starosta obce

Věra Švecová, DiS.

.....
účetní obce


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní obce

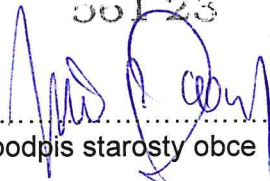
Převzal dne: 09.02.2022

Jiří Blažek

.....
starosta obce

OBEC DAMNÍKOV

00123 1


.....
podpis starosty obce

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021, zveřejněný od 25.11.2020 dosud
Rozpočtová opatření	č. 1/2021, 3/2021, 4/2021, 7/2021, 9/2021, 10/2021 schválená na jednání ZO dne 29.3.2021, 24.5.2021, 24.6.2021, 20.9.2021, 29.11.2021, 10.12.2021 zveřejněná na internetových stránkách obce od 29.3.2021, 14.6.2021, 19.7.2021, 15.10.2021, 17.12.2021, 10.1.2022 č. 2/2021, 5/2021, 6/2021, 8/2021 schválená starostou obce dne 19.4.2021, 19.7.2021, 25.8.2021, 5.10.2021 na základě předaných kompetencí ze dne 14.12.2020, zveřejněná na internetových stránkách obce od 14.5.2021, 17.8.2021, 7.9.2021, 25.10.2021
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání ZO dne 14.12.2020 jako přebytkový, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy a neinvestiční transfery a dotace dle tabulky u rozpočtu, zveřejněný na internetových stránkách obce od 14.12.2020
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce dne 14.12.2020 ve schváleném rozpočtu na rok 2021 schválilo závazný ukazatel zřízené příspěvkové organizaci. Zveřejněný schválený rozpočet vyjadřuje závazný ukazatel, kterým se má zřízená příspěvková organizace řídit a ukazatel je ve schválené výši zpracován do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021 - 2024, návrh zveřejněný od 11.11.2020 dosud, schválený na jednání ZO dne 14.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 14.12.2020
Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 29.4.2021 dosud, schválený na jednání ZO dne 24.5.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 24.5.2021 vč. příloh
Bankovní výpis	finanční zůstatky na bankovních účtech souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.9.2021 bankovní výpisy z běžného účtu u ČS a ČNB za září 2021, kontrolováno z pohledu účtování, výpisy podloženy Účtovacím dokladem finanční zůstatky na bankovních účtech souhlasí na stavy rozvahových účtů 231 a 451 k 31.12.2021
Faktura	přijatá, vydaná k bankovnímu výpisu z běžného účtu u ČS za měsíc září 2021, kontrolováno z pohledu účtování, faktury podloženy účetním dokladem Již zaúčtované obraty k faktuře
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2021 ze dne ze dne 1.11.2021 včetně jmenování členů inventarizační komise, proškolení členů IK ve dne 1.11.2021, inventurní soupisy k 31.12.2021, inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2022
Kniha došlých faktur	za rok 2021, program Data IT, k datu dílčího přezkoumání zaevidováno 303 přijatých faktur
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021, program Data IT, k datu dílčího přezkoumání zaevidováno 9 vydaných faktur
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - srpen 2021 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2021 podle

	mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc září 2021, kontrolováno z pohledu účtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.1.2021 do 30.9.2021 s proúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT pokladní deník za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 s proúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021
Rozvaha	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021
Účetní doklad	č. 10 z 1.6.2021 (bezúplatný převod pozemku)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.6.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 30.6.2021, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu na Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.9.2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2021, 30.9.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.6.2021, kontrolováno na výši výsledku hospodaření za rok 2020
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 27.8.2021 na částku 2.000 Kč, obec dárce, finanční dar vyplacen hotově z pokladny obce dne 27.8.2021 (výdajový doklad č. 13/8 - účetní doklad č. 21) darovací smlouva ze dne 19.7.2021 na částku 5.000 Kč, obec obdarovaný, finanční dar přijat hotově do pokladny obce dne 19.7.2021 (příjmový doklad č. 392/21)
Dohody o provedení práce	ze dne 1.4.2021, pomocné práce v obci, od 1.4. - 31.12.2021, odměna vyplacena za 4/2021, 7/2021, 8/2021 podle mzdového listu ze dne 20.9.2021, příprava a roznos volebních lístků, od 20.9. - 4.10.2021 ze dne 1.10.2021, příprava voleb, od 1.10. - 11.10.2021 ze dne 15.9.2021, příprava voleb, od 15.9. - 27.10.2021 ze dne 1.10.2021, příprava voleb, od 1.10. - 11.10.2021
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu příjmů a výdajů obce Damníkov ze dne 7.12.2021, schválena ZO dne 29.11.2021, příjemce Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s., účel: akce "SO 01 a SO 02 Vodovodní řady A, A-1, lokalita za stopkou a vodovodní řad B, lokalita za hřištěm" v obci Damníkov, vyúčtování do 31.7.2022, schválená částka dotace v celkové výši 1.035.979,50 Kč má být připsána na účet příjemce nejpozději do 31.3.2022, část dotace ve výši 72.600 Kč uhrazena na základě fap č. 419 z účtu obce vedeného u ČS dne 30.12.2021 na účet uvedený na faktuře, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 7.12.2021
Smlouvy a další materiály k přijatým	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byla

účelovým dotacím	poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 31.000,- Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 7.12.2021 na převod vlastnických práv k p.p.č. 899/4, obec prodávající, schválena ZO dne 20.9.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 14.12.2021, dohodnutá celková kupní cena odpovídající 50 Kč/m ² (433 m ²) ve výši 21.650 Kč připsána na účet obce vedeného u ČS dne 13.10.2021 smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku a o zřízení věcného břemene č.j. UZSVM/HUO/1796/2021-HUOM ze dne 28.5.2021, obec nabyvatel, schválena ZO dne 24.5.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 1.6.2021
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-2020470/VB/2 ze dne 23.9.2021, obec povinná, schválena ZO dne 20.9.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 22.10.2021, jednorázová náhrada ve výši 1.000 Kč připsána na účet obce vedeného u ČS dne 15.11.2021
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě ze dne 7.12.2021 na převod vlastnických práv k p.p.č. 899/4, obec prodávající, schválena ZO dne 20.9.2021, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 7.6.2021 do 23.6.2021
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o zřízení, tvorbě a čerpání sociálního fondu, schválený ZO dne 3.2.2021 usnesením č 9/2/2021, výsledkové účtování o tvorbě a čerpání fondu, fond nemá založený samostatný bankovní účet vnitřní pokyn starosty č. 1/2021 o stanovení poskytnutí stravenkového paušálu zaměstnancům obecního úřadu s účinností od 3.2.2021, usnesením č. 10/2/2021 z 3.2.2021 ZO stanovilo pro uvolněné členy ZO obce Damníkovi od 3.2.2021 poskytování stravenkového paušálu a to za stejných podmínek, které náleží zaměstnancům obce Damníkovi
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o následné veřejnosprávní kontrole provedené ve dne 19.4.2021 protokol o předběžné veřejnosprávní kontrole provedené ve dne 30.11.2021 protokol o průběžné veřejnosprávní kontrole provedené ve dne 16.11.2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 14.12.2020, 3.2.2021, 29.3.2021, 24.5.2021, 24.6.2021, 20.9.2021, 20.9.2021, 29.11.2021, 10.12.2021
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 20.9.2021, 10.12.2021
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 20.9.2021, 10.12.2021
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. 1.1.2020 č. 1/2016 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.6.2016 č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Damníkovi, úč. 1.11.2015 schválené na jednání ZO dne 29.11.2021: č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022 č. 2/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2021, kontrolováno na účtování rozdělení výsledku

zřízené příspěvkové organizace	hospodaření za rok 2020 v souladu se schválením zřizovatelem
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 29.3.2021 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020, schválilo výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 7.694,93 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu ZO dne 24.5.2021 schválilo účetní závěrku obce Damníkov sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020, výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 1.781.489,43 Kč přeúčtován na účet 432 dokladem č. 10 z 1.6.2021