



OBCENÍ ÚŘAD BEZDĚKOV	Čís. dopor.
Došlo: 1.2.2021	Zpracovatel
Č.j.: 03 46/2021	Ukl. znak
Příl.: —	V/10

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Bezděkov

IČ: 00273325

Přezkoumání se uskutečnilo dne:
20. ledna 2021 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 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 11. 1. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 20.01.2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová

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 Mudruška - starosta obce
Ing. Iveta Vašíčková - 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. 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %


C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Bezděkov dne 20. ledna 2021

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

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová
.....
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 Bezděkov o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jaroslav Mudruňka.

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, směnnou, nájemní smlouvu a 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 neuskutečnil veřejné zakázky.

Faint, illegible text, possibly a stamp or watermark.

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.

Jaroslav Mudruňka

.....
starosta obce



.....
podpis starosta obce

Ing. Iveta Vašíčková

.....
účetní obce



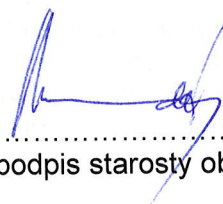
.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Bezděkov dne 20. ledna 2021

Jaroslav Mudruňka

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Obec Bezděkov
Bezděkov 60
535 01 Přelouč
IČ: 00273325 -3-

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	Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn od 13. 12. 2019.
Rozpočtová opatření	1/2020 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 25. 6. 2020 zveřejněno od 26. 6. 2020 2/2020 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 20. 8. 2020 zveřejněno od 10. 9. 2020 3/2020 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 22. 10. 2020 zveřejněno od 10. 11. 2020 4/2020 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 29. 12. 2020 zveřejněno od 4. 1. 2021
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 30. 12. 2019 schvaluje rozpočet obce na rok 2020. Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn od 6. 1. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2020 - 2024 byl schválen v zastupitelstvu obce ze dne 29. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2024 byl zveřejněn od 4. 1. 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2024 byl zveřejněn od 11. 12. 2019.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 25. 6. 2020 schvaluje závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 6. 6. 2020. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 26. 6. 2020.
Bankovní výpis	výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. - č. účtu 1205475389/0100 ke dni 31. 12. 2020 a za období 11 a 12/2020 - výpis č. 16 - 41, vč. zaúčtování dokladem č. 100135 - 100160 výpis z běžného účtu vedeného u ČNB - č. účtu 94-5119561/0710 ke dni 31. 12. 2020 a za období 10 - 12/2020 - výpis č. 22 - 27, vč. zaúčtování dokladem č. 110022 - 110027 výpis z běžného účtu fondu kanalizace vedeného u ČS, a. s. - č. účtu 5924466399/0800 ke dni 31. 12. 2020 výpis z úvěrového účtu vedeného u 438552459/0800 ke dni 31. 12. 2020 a za r. 2020 - výpis č. 001 - 012 Zůstatky běžných i úvěrových účtů souhlasí se zůstatky rozvahových účtů 231, 236 a 451 ke dni 31. 12. 2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 29. 12. 2014
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 byl zaúčtován dokladem č. 400001 ze dne 1. 1. 2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v programu Gordic.
Faktura	přijaté faktury za období 11 a 12/2020 - faktura č. 84 - 110, vč. zaúčtování předpisu dokladem č. 3000083 - 3000110
Hlavní kniha	za období 12/2020 - vedena programem Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 sestaven dne 26. 11. 2020 na období od 31. 12. 2020 do 24. 1. 2021. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 3. 12. 2019. Inventarizační zpráva za rok 2020 vyhotovena dne 19. 1. 2021, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem ke dni 31. 12. 2020.
Kniha došlých faktur	za r. 2020 - vedena ručně v knize přijatých faktur v číselné řadě 1 - 110
Kniha odeslaných faktur	za r. 2020 - vedena ručně v knize pohledávek v číselné řadě 2020001 - 2020003
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 27. 12. 2018 - od 1. 1. 2019 schváleno uvolnění starosty pro výkon funkce. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 310
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2020 v číselné řadě V196 - V210 a P203 - P208 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období 11 a 12/2020 - vedený programem Gordic Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha	Ke dni 31. 12. 2020
Účtový rozvrh	sestavený na r. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 - zisk ve výši 1.285.817,61 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2019 usnesením ZO ze dne 25. 6. 2020 a byl proučtován na účet 432 dokladem č. 980011 ze dne 25. 6. 2020.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí daru ze dne 4. 11. 2020 uzavřená s obdarovaným Další cesta z.s., Chotlice na peněžitý dar ve výši 3.000,- Kč na účely sociální. Poskytnutí daru schváleno usnesením ZO ze dne 22. 10. 2020.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 28. 2. 2020
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 31. 7. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 20. 8. 2020
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 29. 12. 2014 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 193 neinvestiční účelová dotace na volby do KrÚ Kč 31.000,00Cel
Smlouvy ostatní	
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 2/2020 - Směrnice systém zpracování účetnictví, včetně majetku, pokladny, odpisů majetku, finanční kontroly, časového rozlišení, opravných položek a cestovních náhrad; vč. podpisových vzorů dle zákona č. 320/2001 Sb. Směrnice č. 2/2016 - Podrozvaha

	<p>Odpisový plán účinný od 1. 1. 2015</p> <p>Směrnice č. 4/2014 k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou</p> <p>Směrnice č. 2/2014 - Schvalování účetní závěrky</p> <p>Směrnice č. 1/2014 - Schvalování hospodářských operací a finanční kontrola</p> <p>Směrnice č. 1/2013 - Inventarizace</p> <p>Směrnice č. 1/2017 - Rozpis rozpočtu a jeho změny</p> <p>Směrnice č. 1/2020 - Fond pro financování obnovy kanalizace</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zastupitelstvo obce ze dne 30. 12. 2019 (rozpočet obce na rok 2020)</p> <p>Zastupitelstvo obce ze dne 25. 6. 2020 (účetní závěrka, závěrečný účet, rozpočtové opatření č. 1)</p> <p>Zastupitelstvo obce ze dne 20. 8. 2020 (rozpočtové opatření č. 2)</p> <p>Zastupitelstvo obce ze dne 22. 10. 2020 (rozpočtové opatření č. 3)</p> <p>Zastupitelstvo obce ze dne 29. 12. 2020 (rozpočtové opatření č. 4)</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Fond obnovy kanalizace:</p> <p>Směrnice č. 1/2020 - Fond pro financování obnovy kanalizace</p> <p>Plán financování obnovy kanalizace v majetku obce Bezděkov na období 2020 - 2029 ze dne 22. 10. 2020, schválen usnesením ZO ze dne 22. 10. 2020.</p> <p>Zřízení bankovní účet u ČS, a. s. č. účtu 5924466399/088 - výpis č. 001 - 002 za období od 4. 11. 2020 do 31. 12. 2020, zůstatek ověřen a souhlasí na rozvahový účet 236.</p> <p>Účetní doklad č. 130001 - 130003</p>
Daňové přiznání za r 2019	<p>DPPO za r. 2019 bylo předloženo, daň ve výši 30.970,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 980006 ze dne 7. 3. 2020, v příjmech na pol. 1122, ve V na OdPa 6399/pol. 5365.</p>
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019	<p>Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019 - schválilo zastupitelstvo obce ze dne 25. 6. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.</p>
Zápisy z jednání finančního výboru 2020	<p>Zápisy z jednání finančního výboru 2020 - ze dne 17. 6. 2020, 16. 8. 2020, 15. 10. 2020, 18. 12. 2020</p>
Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020	<p>Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020 - ze dne 2. 1. 2020</p>

