

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Bučina

IČ: 00278581

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11. listopadu 2020 jako Dílčí přezkoumání

25. května 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 11.11.2020

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.05.2021

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 20.07.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Monika Chaloupková - místostarostka obce
Martina Střasáková, 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 25.05.2021.

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 4,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Bučina dne 25. května 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

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 Bučina o počtu 6 stran byla seznámena a její stejnopis převzala místostarostka obce Ing. Monika Chaloupková

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, směnňou, 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

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.

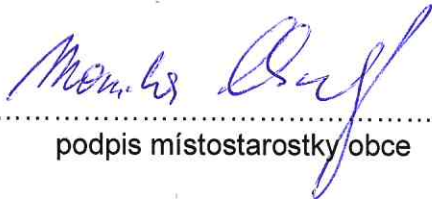
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá

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.

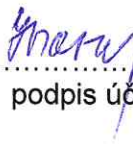
Ing. Monika Chaloupková

.....
místostarostka obce


.....
podpis místostarostky obce

Martina Strásáková, DiS.

.....
účetní obce

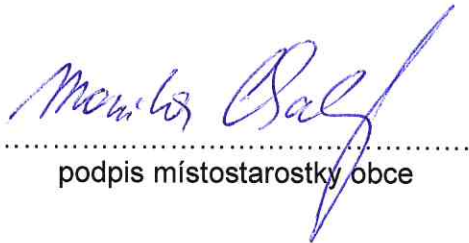

.....
podpis účetní obce

OBEC BUČINA
566 01 Vysoké Mýto (2)

Převzal dne 25. května 2021

Ing. Monika Chaloupková

.....
místostarostka obce


.....
podpis místostarostky 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 20.11. - 5.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 2/2020, 7/2020, 8/2020, 10/2020, 11/2020 - schválená na jednání ZO dne 6.2.2020, 9.9.2020, 30.11.2020, 16.12.2020 č. 1/2020, 3/2020 - 6/2020, 9/2020 - schválená starostou obce na základě předaných kompetencí následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 6.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 6.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2024, záměr zveřejněný od 20.11. - 6.12.2019, schválený na jednání ZO dne 6.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 6.12.2019
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 5.5. - 20.5.2020, schválený na jednání ZO dne 20.5.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.5.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - říjen 2020, listopad - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy účetními doklady č. 50001 - č. 50027, č. 50028 - č. 50032) z běžného účtu vedeného u KB za září - říjen 2020, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy účetními doklady č. 20502 - č. 20611, č. 20670 - č. 20724) stavy běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	faktury přijaté k výpisům z běžného účtu vedeného u KB za září - říjen 2020, prosinec 2020 kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy účetním dokladem s předpisem) faktury vydané č. 12000001 - č. 12000012
Hlavní kniha	za období 10/2020, 12/2020, program Fenix
Inventurní soupis majetku a závazků	vnitřní norma č. 1/2020, o inventarizaci, účinnost 16.12.2020, plán inventur na rok 2020 ze dne 16.12.2020, proškolení členů IK 18.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	za rok 2020, vedena v programu FENIX, KDF
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020, vedena v programu FENIX, KVF
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2020 podle mzdových listů neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc září, říjen 2020, prosinec kontrolováno z pohledu účtování (účtování na pokladním dokladu)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník pro pokladnu č. 1 za září, říjen 2020, prosinec 2020 program FENIX, POK
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetní doklad	vnitřní účetní doklad č. 80001 - č. 80010, č. 80011 - č. 80012 (předpis odměn) vnitřní účetní doklad č. 00001 - č. 00026 (opravy, předpis dotace, zařazení majetku, prodej zboží), č. 47 (rozpouštění dotací)

	opis účetních dokladů za období 9/2020, 10/2020, program FENIX, účetnictví
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672 a 572 za leden - září 2020 obraty účtů 572, 672, 681, 682, 684, 686, 688 za leden - září 2020, kontrolováno z pohledu provázanosti na rozpočtovou skladbu
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020, program FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 31.10.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 10.2.2020 na finanční částku 5.000 Kč, obec dárce, schválena ZO dne 6.2.2020 darovací smlouva ze dne 2.4.2020 na finanční částku 2.000 Kč, obec dárce, schválena ZO dne 2.3.2020 darovací smlouva ze dne 25.11.2020 na finanční částku 100.000 Kč, obec dárce, schválena ZO dne 9.12.2019 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020
Dohody o provedení práce	ze dne 1.7.2020, úklid chodníků ze dne 1.1.2020, práce knihovnické ze dne 1.6.2020, údržba zeleně
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. Vyčerpáno bylo 17.808,- Kč. Vratka ve výši 13.192,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem dne 20.1.2021 z účtu ČNB.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 06.12.2019, 2.3.2020, 20.5.2020, 23.6.2020, 9.9.2020, 4.11.2020, 30.11.2020, 16.12.2020
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 30.3.2020, 1.7.2020, 5.10.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 30.3.2020, 1.7.2020, 5.10.2020
Obecně závazné vyhlášky	schválené na jednání ZO dne 6.12.2019: č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 2/2019 o místním poplatku ze psů č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Bučina schválená na jednání ZO dne 16.12.2020: č. 1/2020 o místním poplatku ze psů, úč. 1.1.2021
Schválení účetní závěrky	ZO dne 20.5.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019