



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Litošice

IČ: 00580562

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

8. února 2022 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 13.1.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 08.02.2022

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Miroslav Březina - starosta obce**

Bc. Jana Petržílková - 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 8.2.2022

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Nebylo uskutečněno.

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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,31 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti


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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Litošice dne 8. února 2022

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


Eva Bařková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednařiková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Pavla Netolická
.....
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 Litošice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta pan Miroslav Březina

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 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. 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.

Miroslav Březina

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Bc. Jana Petržílková

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Litošice dne 8. února 2022

Miroslav Březina

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC LITOŠICE
53501 PŘELOUČ
IČO: 00580562

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu 2021 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 13. 11. 2020 do 7. 12. 2020
Rozpočtová opatření	<p>RO č. 1/2021 - schválil starosta dne 30.4.2021, zveřejnění ze dne 12.5.2021</p> <p>RO č. 2/2021 - schválil starosta dne 30.7.2021, zveřejnění ze dne 12.8.2021</p> <p>RO č. 3/2021 - schválil starosta dne 30.9.2021, zveřejnění ze dne 20.10.2021</p> <p>RO č. 4/2021 - schválil starosta dne 31.10.2021, zveřejnění ze dne 22.11.2021</p> <p>RO č. 5/2021 - schválil starosta dne 31.12.2021, zveřejnění ze dne 31.12.2021</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na r. 2021 byl schválen usnesením ZO ze dne 7. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 2 901 200,- Kč a výdajové části ve výši 5 504 700,- Kč dorovnáno financováním 8115 ve výši 2 603 500,-Kč, které je kryto zůstatkem minulých let..</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 12. 2020.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>sestaven na r. 2022 - 2024</p> <p>návrh zveřejněn 13. 11. 2020 - 7. 12. 2020</p> <p>schválen ZO obce dne 7. 12. 2020</p> <p>zveřejněn na internetových stránkách obce od 15. 12. 2020</p>
Závěrečný účet	<p>návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 27.4.2021 - 17.5.2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020, celoroční hospodaření obce a závěrečný účet schválen usnesením ZO ze dne 17.5.2021 bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání obce za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 19.5.2021</p>
Bankovní výpis	<p>běžný účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 31827561/0100 ke dni 31. 12. 2021 - zůstatek ve výši 2.943.429,14 Kč</p> <p>běžný účet vedený u ČNB - č. účtu 94-8715561/0710 ke dni 31. 12. 2021 - zůstatek ve výši 120.722,61 Kč</p> <p>zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31. 12. 2021</p> <p>kontrola účtování za období 10 - 12/2021 - souhrn účetních dokladů u běžného účtu vedeného u KB, a.s.</p> <p>kontrola účtování za období 1 - 12/2021 - kontrola účtování přijatých</p>

	transferů
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2021 byl zaúčtován dokladem č. 210001 a č. 210002 ze dne 4. 1. 2021.
	Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulce excel.
Faktura	DF č. 103/21, v.s. 21V220035 ze dne 23. 11. 2021, splatnost 7. 12. 2021 - WILLEMIT s.r.o., Pardubice 2 - stavební práce na rekonstrukci obecního a spolkového objektu - 767.066,- Kč vč. DPH DF č. 76/21, v.s. 21V220008 ze dne 31. 8. 2021, splatnost 14. 9. 2021 - WILLEMIT s.r.o., Pardubice 2 - stavební práce na rekonstrukci obecního a spolkového objektu - 1.440.521,- Kč vč. DPH DF č. 48/21, v.s. 20V210068 ze dne 30. 6. 2021, splatnost 14. 7. 2021 - WILLEMIT s.r.o., Pardubice 2 - stavební práce na rekonstrukci obecního a spolkového objektu - 1.036.364,- Kč vč. DPH DF č. 41/21, v.s. 20V210060 ze dne 31. 5. 2021, splatnost 14. 6. 2021 - WILLEMIT s.r.o., Pardubice 2 - stavební práce na rekonstrukci obecního a spolkového objektu -1.311.567,- Kč vč. DPH přijaté Fa v číselné řadě 100077 - 116 včetně zaúčtování předpisu závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2021 sestaven dne 15. 12. 2021, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 15. 12. 2021. Inventarizace provedena od 1. 1. 2022 do 25. 1. 2022. Inventarizační soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2021. Inventarizační zpráva zpracována dne 25. 1. 2022, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	za r. 2021 - vedena programem Pohoda v číselné řadě 100001 - 100118
Mzdová agenda	vedena programem POHODA
Odměňování členů zastupitelstva	počet zastupitelů 7, neuvolněné funkce zastupitelů počet obyvatel k 1.1.2018 - 141 odměny schválilo ZO dne 28.10.2018 kontrola výplaty odměn na mzdové listy zastupitelů za rok 2021
Pokladní doklad	za období 10 - 12/2021 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 500123 - 500169, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha za r. 2021 - vedena programem Pohoda v číselné řadě 500001 - 500169 Zůstatek peněžních prostředků v hotovosti odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2021.
Příloha rozvahy	k 31.12.2021
Rozvaha	k 31.12.2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2021
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 7.5.2021 na finanční dar pro obec ve výši 10 000,00 Kč od společnosti Sev.en Commodities AG kontrola účtování - účet 672
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 28.12.2020 na období od 1.1. do 31.12.2021 na administrativní práce

Dohody o provedení práce	ze dne 15.9.2021 na zajištění kompletace a distribuce volebních lístků ze dne 15.9.2021 na zajištění úklidu volební místnosti, přípravě voleb ze dne 1.4.2021 na pracovní úkol údržba veřejné zeleně, údržba obecního pozemku, úklidové práce, práce v obecních lesích ze dne 1.3.2021 na pracovní úkol údržba veřejné zeleně, údržba obecního majetku, práce v obecním lesích 3x DPP pro zastupitelé schválilo ZO dne 22.2.2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace na zajištění výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 8. a 9. 10.2021 ÚZ 98071 ve výši 31 000,00 Kč příjem dotace zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu výdaje účtovány na 6114 dle jednotlivých výdajů kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 19 142,00 Kč, vratka ve výši 11 858,00 Kč dne 18.1.2021 z běžného účtu vedeného u KB
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 11.6.2021 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/21/71977 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 110 000,00 Kč na neinvestiční akci "Oprava místní komunikace" termín použití a vyúčtování do 31.12.2021 příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu kontrola účtování - účet 374, výnosový účet 672 po vyúčtování vyúčtování předloženo ze dne 30.12.2021, celkové náklady ve výši 283 019,00 Kč , dodržen procentní podíl dotace ve výši 38,87 % kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, doložena FA včetně její platby na běžném účtě
Smlouvy nájemní	smlouva ze dne 27.10.2021 o nájmu prostor sloužících k podnikání objekt č.p. 12 k provozování hostinské činnosti za roční nájemné ve výši 30 000,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 11.10.2021, záměr zveřejněn ve dnech 16.9. - 11.10.2021 smlouva ze dne 20.9.2021 o nájmu pozemku pa.r.č. 263/6 o celkové výměře 195 m2 - označený jako trvalý travní porost za roční nájemné ve výši 195,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 13.9.2021, záměr pronájmu zveřejněn ve dnech 16.8. - 13.9.2021
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 2021/16 uzavřená dne 12. 4. 2021 se zhotovitelem fy Willemit s.r.o., Mikulovice na realizaci díla "Rekonstrukce obecního a spolkového objektu": Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 4. 2021. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením ZO ze dne 29. 3. 2021.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	v roce 2021 obec neprodávala ani nenakupovala nemovitý majetek
Dokumentace k veřejným zakázkám	veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce obecního a spolkového objektu": Jmenování komise k provedení otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek" ze dne 26. 2. 2021.

	<p>Zápis z otevírání obálek ze dne 22. 3. 2021.</p> <p>Nabídku předložili na základě výzvy k podání nabídek 3 dodavatelé. Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 3. 2021. Na základě hodnotícího kritéria - nejnižší nabídková cena, byla vybrána nabídka fy Willemit s.r.o., Mikulovice s nabídkovou cenou 3.503.391,21 Kč.</p> <p>S vybraným uchazečem byla dne 12. 4. 2021 uzavřena Smlouva o dílo č. 2021/16. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 4. 2021.</p> <p>Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením ZO ze dne 29. 3. 2021.</p> <p>Na základě předložených dodavatelských faktur byla sjednaná cena díla dodržena.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>odpisový plán obce</p> <p>směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů</p> <p>směrnice o vedení pokladny</p> <p>směrnice o finanční kontrole</p> <p>směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji</p> <p>směrnice o časovém rozlišení</p> <p>směrnice k podrozvahovým účtům</p> <p>směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků</p> <p>opravné položky k pohledávkám</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 7.12.2020 - rozpočet obce na rok 2021, střednědobý výhled na roky 2022-2024</p> <p>ze dne 25.1.2021</p> <p>ze dne 22.2.2021</p> <p>ze dne 29.3.2021 - smlouva o dílo</p> <p>ze dne 19.4.2021</p> <p>ze dne 17.5.2021 - POV, závěrečný účet obce za rok 2020, účetní závěrka za rok 2020, darovací smlouva,</p> <p>ze dne 21.6.2021 -</p> <p>ze dne 19.7.2021</p> <p>ze dne 9.8.2021 -</p> <p>ze dne 13.9.2021 - OZV</p> <p>ze dne 11.10.2021 - pronájem nebytových prostor</p> <p>ze dne 1.11.2021</p> <p>ze dne 14.12.2021 - rozpočet na rok 2022,</p>
Daňové přiznání	<p>DPPO za r. 2020 bylo předloženo. Daň ve výši 34.770,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 700002 ze dne 31. 3. 2021, v příjmech na pl. 1122 a ve výdajích na OdPa 6399/pol. 5365.</p>
Kontrolní a finanční výbor	<p>Kontrolní výbor- 2.3.2021, 20.5.2021, 23.7.2021, 15.10.2021 kontrola usnesení, kontrola hospodaření, kontrola smluv, kontrola pokladní hotovosti</p> <p>Finanční výbor - 12.2.2021, 12.4.2021, 15.6.2021, 12.8.2021, 13.10.2021, 16.12.2021 kontrola hospodaření pohyby v pokladně a na účtech</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství</p> <p>OZV č. 2/2019 na místní poplatek za odpady</p> <p>OZV č. 1/2019 na místní poplatek ze psů</p> <p>OZV jsou zasílány k posouzení zákonnosti na odbor veřejné správy,</p>

	dozoru a kontroly evidencí právních předpisů
Účetní závěrka za r. 2020	Schválena usnesením ZO ze dne 17. 5. 2021. Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.