



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Litošice

IČ: 00580562

Přezkoumání se uskutečnilo dne :

pondělí 24. února 2020 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 10.1.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.02.2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- 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 3.7.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Miroslav Březina - starosta obce

Bc. Jana Petržílková - účetní obce

Jaroslav Březina - místostarosta 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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 24. 2.2020

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

⇒

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0.31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2.73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.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.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Litošice dne pondělí 24. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

.....
Eva Bařková
.....
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 Litošice o počtu stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaroslav Březina

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací 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.

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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Miroslav Březina

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Bc. Jana Petržílková

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Jaroslav Březina

.....
místostarosta obce

.....
podpis místostarosty obce

Převzal:

Litošice dne pondělí 24. února 2020

OBEC LITOŠICE
53501 PŘELOUČ
IČO: 00580562

Miroslav Březina

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

(Faint, mirrored text from the reverse side of the page, likely bleed-through from a document in the other direction)



.....
podpis starosty obce



.....
podpis starosty obce



.....
podpis starosty obce

Miroslav Březina
starosta obce

Mgr. Jana Běrtáková
úřední opatření

Jaroslav Březina
starosta obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn od 23. 11. 2018.
Rozpočtová opatření	1/2019 starosta obce dne 31. 3. 2019 zveřejněno dne 17. 4. 2019 2/2019 starosta obce dne 30. 4. 2019 zveřejněno dne 17. 5. 2019 3/2019 starosta obce dne 30. 6. 2019 zveřejněno dne 20. 7. 2019 4/2019 starosta obce dne 31. 8. 2019 zveřejněno dne 17. 9. 2019 5/2019 starosta obce dne 30. 9. 2019 zveřejněno dne 24. 10. 2019 6/2019 starosta obce dne 31. 10. 2019 zveřejněno dne 25. 11. 2019 7/2019 starosta obce dne 30. 11. 2019 zveřejněno dne 16. 12. 2019 8/2019 starosta obce dne 31. 12. 2019 zveřejněno dne 20. 1. 2020
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 18. 12. 2018 schvaluje rozpočet obce na rok 2019. Schválený rozpočet na rok 2019 byl zveřejněn od 21. 12. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2021 schvaluje zastupitelstvo obce dne 18. 12. 2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 – 2021 byl zveřejněn od 23. 11. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2021 byl zveřejněn od 21. 12. 2018.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 12. 6. 2019 schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2018 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 zveřejněn od 22. 5. 2019. Schválený závěrečný účet obce za rok 2018 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 zveřejněn od 12. 6. 2019.
Bankovní výpis	ČNB č. ú. 94 – 8715561/0710 ke dni 31. 12. 2019 Kč 540.225,46 KB a. s. č. ú. 31827561/0100 ke dni 31. 12. 2019 Kč 5.431.014,93
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů v excelové tabulce
Faktura	přijaté faktury za období 10-12/2019 včetně předpisu závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20. 1. 2020 Plán inventur za rok 2019 ze dne 10. 12. 2019 Školení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2019
Kniha došlých faktur	na rok 2019 vedena ručně v knize faktur v číselné řadě 1-99/2019
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce ze dne 28. 10. 2018 s platností od 1. 11. 2018 Počet obyvatel k 1. 1. 2018 – 141 Mzdové listy členů zastupitelstva 01 – 12/2019
Pokladní doklad	za období 11-12/2019 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za rok 2019 pokladní zůstatek ve výši 5 982,00 Kč ověřen na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 31.12.2019

Rozvaha	k 31.12.2019
Účetní doklad	č. 22003 ze dne 31.1.2019 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek ze psů ve výši 2 900.00 č. 22004 ze dne 31.1. 2019 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 131 450.00 Kč
Účtový rozvrh	na rok 2019 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2019
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 21. 3. 2019 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2019 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu (ÚZ 98348) konaných ve dnech 24.6. a 25.6.2019 ve výši 29 000,00 Kč, příjem zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu, výdaje účtovány v souladu s rozpočtovou skladbou na 6117, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, dle předběžného vyúčtování byla dotace vyčerpána ve výši 14 027,00 Kč kontrola účtování přijatého transferu účet 374 vratka ve výši 14 973.00 Kč zaslána dne 3.2.2019 z účtu obce
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 14.6.2019 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/19/22583 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 160 000,00 Kč (ve výši 60% ze skutečných nákladů) na neinvestiční akci "Oprava místních komunikací II.etapa" termín použití a vyúčtování dotace do 31.12.2019 příjem zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu výdaje účtovány dle rozpočtové skladby na 2212/5171 vyúčtování předloženo ze dne 3.12.2019, celkové náklady ve výši 495 374,00 Kč, dodržen procentní podíl dotace ve výši 32.30% kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků (FA M Silnice ze dne 17.6.2019 ve výši 495 374,00 Kč, č.ú. 19-1206774399/0800 . platba dne 21.6. a 24.6.2019)
Smlouvy nájemní	ze dne 22.7.2019 o nájmu pozemku par.č. 651/14 o celkové výměře o výměře 30 m2 na skladování paliva, parkování osobního vozidla, údržba živého plotu za roční nájemné ve výši 30,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo pronájem dne 15.7.2019, záměr pronájmu ve dnech 24.6. - 15.7.2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 26.8.2019 na prodej pozemku par.č. 259/5 trvalý travní porost o výměře 84 m2 za kupní cenu ve výši 12 600.00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 19.8.2019, záměr prodeje byl zveřejněn ve dnech 26.7. - 19.8.2019 právní účinky vkladu vznikly dne 30.8.2019 z účetní evidence bylo vyřazeno dokladem č. 600010 účetním zápisem 554/031 ve výši 322,00 Kč kupní smlouva ze dne 16.12.2019 na prodej pozemku par.č. 677/9 ostatní plocha - jiná plocha o výměře 45m2 za kupní cenu ve výši 6 750,00 Kč

	doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 11.12.2019, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 25.11. - 11.12.2019 právní účinky vkladu vznikly dne 17.12.2019
Vnitřní předpis a směrnice	odpisový plán, směrnice upravující oběh účetních dokladů, směrnice o vedení pokladny, směrnice o vedení účetnictví, směrnice k finanční kontrole, podpisové vzory, směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, směrnice o časovém rozlišení, směrnice k podrozvahovým účtům, směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků, směrnice opravné položky k pohledávkám
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 18. 12. 2018 (rozpočet obce na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2021) Zastupitelstvo obce ze dne 12. 6. 2019 (účetní závěrka obce, celoroční hospodaření obce) Ze dne 19.8.2019 - prodej pozemku Ze dne 11.12.2019 - prodej pozemku
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2016 na místní poplatek za odpady ÖZV č. 1/2014 na místní poplatek ze psů obec vede evidenci právních předpisů OZV jsou zasílány ke kontrole posouzení zákonitosti na odbor veřejné správy, dozoru a kontroly dle výkazu FIN jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340), poplatek ze psů (položka 1341)
Přiznání k dani právnických osob	za rok 2018 obci vznikla daňová povinnost ve výši 24 320,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2018 - zastupitelstvo obce ze dne 12. 6. 2019 schvaluje účetní závěrku obce ke dni 31. 12. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	Zápisy z finančního výboru 2019 - ze dne 14. 1. 2019, 13. 3. 2019, 13. 5. 2019, 16. 7. 2019, 17. 9. 2019, 14. 11. 2019 Zápisy z kontrolního výboru 2019 - ze dne 15. 2. 2019, 24. 4. 2019, 14. 6. 2019, 20. 8. 2019, 14. 10. 2019, 14. 12. 2019

Návrh zveřejněn na úřední desce obecního úřadu
Litošice, včetně elektronické úřední desky umožňující
dálkový přístup.

Vyvěšeno: 02 -03- 2020

Sejmuto: 20 -04- 2020


OBEC LITOŠICE
53501 PŘELOUČ
IČO: 00580562

Zpráva schválena zastupitelstvem obce
dne: 20 -04- 2020 usnesením č. 613/2020
a zveřejněna na úřední desce obecního úřadu Litošice,
včetně elektronické úřední desky umožňující dálkový
přístup.

Vyvěšeno: 27 -04- 2020

Sejmuto:


OBEC LITOŠICE
53501 PŘELOUČ
IČO: 00580562