



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Litošice

IČ: 00580562

**Přezkoumání se uskutečnilo dne :**

21. dubna 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 "[Klepněte sem a napište datum zahájení]"** Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

---

**Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

#### **1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.04.2021**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Dita Vondroušová

**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: Miroslav Březina - starosta obce**

Bc. Jana Petržílková - účetní obce

Jaroslav Březina - místostarosta

### **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 21.4.2021

### **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 ..... 1,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,63 %
- 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.  
Obec nemá přijatý úvěr.

#### D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Litošice dne 21. dubna 2021

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

Eva Baťková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Dita Vondroušová  
.....  
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 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta 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 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 ručitého 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.


Miroslav Březina

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

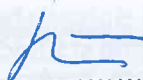
Bc. Jana Petržilková

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Jaroslav Březina

.....  
Místostarosta obce


  
.....  
podpis místostarosty

Převzal dne:

Litošice dne 21. dubna 2021

Miroslav Březina

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

**OBEC LITOŠICE**  
53501 PŘELOUČ  
IČO: 00580562

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn před projednáním ve dnech 25.11. - 11.12.2019 a to ve výši příjmů 3 137 500,00 Kč , výdajů 2 224 700,00 Kč
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2020 - schválil starosta dne 31.8.2020, zveřejnění ze dne 14.9.2020 RO č. 2/2020 - schválil starosta dne 31.10.2020, zveřejnění ze dne 10.11.2020 RO č. 3/2020 - schválil starosta dne 30.11.2020, zveřejnění ze dne 11.12.2020 RO č. 4/2020 - schválil starosta dne 31.12.2020, zveřejnění ze dne 26.1.2021 do výkazu byla rozpočtová opatření navedena ve schválené podobě povinně vztah k jinému rozpočtu upraven na 4111, 4112, 4116, 4129, 4222 celkové výdaje po konsolidaci nebyly překročeny
Schválený rozpočet	ZO schválilo dne 11.12.2019 a to jako přebytkový ve výši příjmů 3 137 500 Kč a výdaje ve výši 2 224 700,00 Kč po schválení bylo zveřejněno dne 16.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2021 - 2022, zveřejnění před schválením ve dnech 25.11. - 11.12.2019, ZO schválilo dne 11.12.2019
Závěrečný účet	za rok 2019 ZO projednalo závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání dne 20.4.2020 a uzavřelo souhlasem s celoročním hospodařením a to bez výhrad závěrečný účet ke kontrole předán ve zpracování v účetním programu Gordic zveřejnění před projednáním v souladu se zákonem ve dnech 2.3. - 20.4.2020, po schválení byl zveřejněn dne 27.4.2020
Bankovní výpis	vedený u ČNB č.ú. 94-8715561/0710 ve výši zůstatku 882 443,46 Kč k 31.12.2020 vedený u ČS, a.s. 31827561/0100 ve výši zůstatku 5 705 222,60 Kč k 31.12.2020 výše ověřena na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 kontrola účtování za období 10-12/2020 v číselné řadě 310110 - 311312 u KB, 320019 - 320027 u ČNB
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů
Faktura	přijaté v číselné řadě 81-116 včetně předpisu závazku FA ověřeny dle zákona o finanční kontrole
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 7.12.2020 okamžik zahájení a ukončení ve dnech 31.12. - 31.1.2021 proškolení členů inventarizační komise ze dne 7.12.2020 inventarizační komise ze dne 25.1.2021
Knihy došlých faktur	na rok 2020 vedena ručně v knize v číselné řadě 1-116
Knihy odeslaných faktur	na rok 2020 vedena ručně v knize v číselné řadě 2101001

Odměňování členů zastupitelstva	počet obyvatel k 1.1.2018 134 počet členů zastupitelstva 7 neuvolněné funkce zastupitelů, odměny ZO schválilo dne 28.10.2018 kontrola výplaty odměn na mzdové listy zastupitelů za rok 2020
Pokladní doklad	za období 10-11/2020 včetně zaúčtování v číselné řadě 500153-191
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha vedena ručně v knize pokladní zůstatek ve výši 487,00 Kč, ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 31.12.2020
Rozvaha	k 31.12.2020
Účetní doklad	č. 00220001 ze dne 15.1.2020 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 131 000,00 Kč a ze psů ve výši 3 000,00 Kč účetním zápisem 315/606
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2020 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2020
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 30.12.2019 na rok 2020 - administrativní práce spojené s činností úřadu, obce
Dohody o provedení práce	ze dne 15.9.2020 - práce spojené s konáním voleb ze dne 1.5.2020 - údržba veřejné zeleně, údržba obecního majetku ze dne 21.4.2020 - údržba zeleně, obecního majetku
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve dnech 2. a 3.10.2020 ÚZ 98193 ve výši 31 000,00 Kč příjem zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu výdaje účtovány na 6115, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 19 611,00 Kč, vratka ve výši 11 389,00 Kč zaslána z běžného účtu u KB, a.s. dne 10.2.2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ze dne 24.7.2020 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/20/22552 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 80 000,00 Kč (nejvýše 50% ze skutečných nákladů) na investiční akci "Výstavba nové větve veřejného osvětlení" termín použití a vyúčtování do 30.6.2021 příjem zaúčtován na 4222 včetně úpravy rozpočtu vyúčtování předloženo ze dne 13.11.2020, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 580 886,76 Kč, dodržen procentní podíl ve výši 13,77 % (předložena FA AVE Kolín č-2250040313 ze dne 7.7.2020 ve výši 580 886,76 Kč, č.ú. 117551383/0300 platba dne 3.8. a 4.8.2020)
Smlouvy nájemní	ze dne 28.12.2020 na pronájem pozemku par.č. 174/16 o výměře 291 m2 za roční nájemné ve výši 291,00 Kč doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn ve dnech 17.8. - 7.9.2020, ZO schválilo dne 7.9.2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 18.8.2020 na prodej pozemku par.č. 174/17 - ostatní plocha o výměře 86 m2 a 174/18 o výměře 81 m2 za kupní cenu ve výši 25 050,00 Kč doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn ve dnech 20.7. - 10.8.2020, prodej ZO schválilo dne 10.8.2020 právní účinky vznikly dne 24.8.2020 vyřazení z majetkové, účetní evidence dokladem č. 00600004 ze dne

	24.8.2020 účetním zápisem 554/031 ve výši 602,00 Kč a 567,00 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	odpisový plán obce, směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů, směrnice o vedení pokladny, směrnice o finanční kontrole, 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
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 11.12.2019 - rozpočet obce na rok 2020 ze dne 20.4.2020 - závěrečný účet obce, účetní závěrka obce
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 2/2019 na místní poplatek za odpady OZV č. 1/2019 na místní poplatek ze psů OZV jsou zasílány k posouzení zákonnosti na odbor veřejné správy, dozoru a kontroly evidence právních předpisů
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	za rok 2019 obci vznikla daňová povinnost ve výši 50 730,00 Kč kontrola průčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
Účetní závěrka obce	za rok 2019 ZO schválilo dne 20.4.2020 protokol ke kontrole předán ve zpracování v účetním programu Gordic
Zápisy z jednání finančního výboru	ze dne 16.1.2020, 10.3.2020, 1.6.2020, 3.8.2020, 9.10.2020, 10.12.2020 - stavy na účtech, uzavření DPP, stavy v pokladně, finanční hospodaření obce
Zápisy z jednání kontrolního výboru	ze dne 26.2.2020, 22.4.2020, 20.6.2020, 15.8.2020, 25.10.2020, 20.12.2020 - kontrola plnění usnesení, žádosti občanů