



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Mistrovice

IČ: 00279226

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

2. září 2020 jako Dílčí přezkoumání

18. února 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 12.8.2020 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 2.9.2020

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.02.2021

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. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Dr. Ing. Petr Mařík - starosta obce

Veronika Benešová - 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 18.2.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 1,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,10 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Mistrovice dne 18. února 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 písemně 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 Mistrovice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Dr. Ing. Petr Mařík

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 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 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 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.

Dr. Ing. Petr Mařík

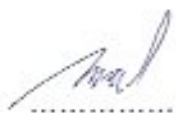
.....
starosta obce

Veronika Benešová

.....
účetní obce

OBEC MISTROVICE

Mistrovice 138
561 64 Jablonná nad Orlicí
IČ: 002 79 226
DIČ: CZ00279226


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní obce

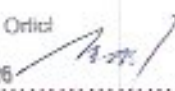
Převzal dne 18. února 2021

Dr. Ing. Petr Mařík

.....
starosta obce

OBEC MISTROVICE

Mistrovice 138
561 64 Jablonná nad Orlicí
IČ: 002 79 226
DIČ: CZ00279226


.....
podpis starosty obce

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020, návrh zveřejněný od 4.12.2019 - 19.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 - 4/2020, 6/2020 - schválená starostou obce na základě předaných kompetenci č. 5/2020 - schválené na jednání ZO dne 11.6.2020 č. 7/2020 - 12/2020 - schválená starostou obce na základě předaných kompetenci ze dne 19.12.2019 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 19.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 23.12.2019
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 19.12. v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci, změna závazného ukazatele ve schváleném rozpočtovém opatření
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2017 - 2022, schválený na jednání ZO dne 8.12.2016, zveřejněný na internetových stránkách obce od 16.2.2016 na roky 2021 - 2022, návrh zveřejněný od 3.12. - 19.12.2019, schválený na jednání ZO dne 19.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 23.12.2019 na roky 2022 - 2025, návrh zveřejněný od 23.11. - 10.12.2020, schválený na jednání ZO dne 10.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 14.12.2020
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 2.3. - 19.3.2020, schválený na jednání ZO dne 19.3.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.3.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČS a ČNB a úvěrového účtu vedeného u ČS za měsíc červen 2020, kontrolováno z pohledu účtování z běžných účtů a úvěrového účtu k 31.12.2020
Faktura	přijata č. 80 - 100, kontrolováno z pohledu účtování (úhrada, předpis)
Hlavní kniha	stavy na SU, AU za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT, základní účetnictví za období 12/2020, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 22.10.2020, proškolení členů IK 20.10.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 3.2.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur za období od 1.1.2020 do 30.6.2020, od 1.1.2020 do 31.12.2020, program data IT
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - červenec 2020 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc červen 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 1006)

Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.6.2020 do 30.6.2020, za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2020, 31.7.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.6.2020, kontrolováno z pohledu VH za rok 2019
Dohody o provedení práce	ze dne 1.4.2020, odvoz, nakládka a manipulace se dřevem ze dne 15.6.2020, úklidové práce a údržba zeleně a další práce dle potřeby obce ze dne 1.4.2020, údržbářské, zednické a úklidové práce dle potřeby obce ze dne 30.9.2020, příprava a úklid volební místnosti ze dne 21.9.2020, příprava obálek s volebními listky
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 4 - Podpora subjektů činných v oblasti kultury a památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2020 ze dne 16.12.2020, na akci "Mistrovice, kostel sv. Jana a Pavla, udržovací práce, oprava omítky, 3. etapa", ve výši 200.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 26.050,- Kč. Vratka ve výši 4.950,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem dne 22.1.2021 z účtu ČS.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva 19106 ze dne 22.1.2020, obec kupující, koupě pozemku byla schválena na jednání ZO dne 22.1.2020 Směnná smlouva 19111 ze dne 17.4.2020, směna byla schválena na jednání ZO dne 24.10.2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Směnné smlouvě 19111 ze dne 17.4.2020, záměr zveřejněný od 1.10. - 17.10.2019
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o průběžné veřejnoprávní kontrole provedené ve dne 16.11.2020
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19.12.2019, 19.3.2020, 11.6.2020, 2.7.2020, 24.9.2020, 22.10.2020, 10.12.2020
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 17.2.2020, 21.9.2020, 19.11.2020
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 23.1.2020, 24.9.2020, 22.10.2020, 14.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2017 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Mistrovice, úč. od 1.1.2018 č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 1/2019 o místním poplatku z pobytu, úč. od 1.1.2020 č. 3/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020

Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	sestavená k 30.6.2019, kontrolováno z pohledu průčtování VH za rok 2019
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 19.3.2020 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019 - obce Mistrovice - zřízené příspěvkové organizace, schválilo VH za rok 2019 a jeho rozdělení do rezervního fondu
Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti	vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2240/2020-611, potvrzení o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky, právní účinky vkladu do KN ke dni 18.3.2020