



PARDUBICKÝ KRAJ

**Krajský úřad
Odbor finanční**

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Přestavky

IČ: 00486264

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. listopadu 2019 jako dílčí přezkoumání
- 24. března 2020 jako konečné 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 6.8. 2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 6.11.2019**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Pardubického kraje**
Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková (přítomna dne 6.11.2019)
 - 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: Romana Kroutilová - starostka obce
Hana Jiroutová - účetní obce

- 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.

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

Romana Kroutilová

.....
starostka obce


OBEC
PŘESTAVLKÝ
okr. CHRUDIM
538 62 Hrochův Týnec ①

.....
podpis starostky obce

Převzala:

Přestavlký dne 21.4.2020

Romana Kroutilová

.....
starostka obce


OBEC
PŘESTAVLKÝ
okr. CHRUDIM
538 62 Hrochův Týnec ①

.....
podpis starostky obce

	<p>běžný účet vedený u ČS, a.s. 114473389/0800 ve výši zůstatku 6 003 237,16 Kč k 30.9.2019</p> <p>výše zůstatku byla ověřena na účetní stav dle výkazu FIN 2 12 k 30.9.2019 v celkové výši 6 346 958,79 Kč</p> <p>kontrola účtování za období 9/2019</p> <p>výše uvedené účty byly dále ověřeny v rámci provedení inventarizace dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 5 924 246,73 Kč k 31.12.2019</p>
Evidence poplatků	<p>Předpisné seznamy na poplatky ze psů a z odpadů byly předloženy ke kontrole.</p> <p>Předpis pohledávek z místních poplatků na rok 2019 byl zaúčtován dne 4. 2. 2019, účetním dokladem 79001.</p>
Faktura	<p>faktura došla 7-10/2019 v číselné řadě 19074-19098 včetně zaúčtování předpisu závazku</p> <p>Fa ze dne 29.10.2019 TEWIKO Liberec na montáž dětského hřiště II. etapa ve výši 792 529,00 Kč (čerpání dotace z MMR ve výši 554 770,00 Kč), účtování dle výkazu FIN 2 12M na 3421/6121</p>
Hlavní kniha	za období 12/2019
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>zpráva o výsledku provedení inventarizace za rok 2019 ze dne 31.1.2020</p> <p>plán inventur ze dne 29.11.2019 s platností od 2.1. do 31.1.2020</p> <p>proškolení členů inventarizační komise ze dne 29.11.2019</p> <p>inventurní soupisy k 31.12.2019 ve zpracování v účetním programu FENIX</p> <p>okamžik zahájení a ukončení ve dnech 2.1. - 31.1.2020</p>
Kniha došlých faktur	na rok 2019 vedena v účetním programu FENIX
Kniha odeslaných faktur	na rok 2019 vedena ručně
Odměňování členů zastupitelstva	<p>počet obyvatel cca k 1.1.2019 - 205</p> <p>počet zastupitelů 6</p> <p>neuvolněné funkce zastupitelů</p> <p>odměny pro neuvolněné zastupitele schváleny dne 31.10.2018</p> <p>kontrola provedena na mzdovou rekapitulaci za období 9/2019, odměny vypláceny v souladu s nařízením vlády</p>
Pokladní doklad	za období 08 a 09/2019 - příjmové a výdajové pokladní doklady č.196 - 232, vč. zaúčtování dokladem č. 02908 a č. 02909
Pokladní kniha (deník)	<p>pokladní kniha za období 08 a 09/2019 - vedena ručně</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2019.</p>
Příloha rozvahy	<p>k 30.9.2019, k 31.12.2019</p> <p>kontrola ukazatele na C1 Zvýšení stavu transferu na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období ve výši 554 770,00 Kč - položka 4216 dle výkazu FIN 2 12M</p>
Rozvaha	k 30.9.2019, k 31.12.2019
Účtový rozvrh	na rok 2019 v účetním programu FENIX
Výkaz pro hodnocení	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2019, k 31.12.2019