



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Křičeň

IČ: 00580554

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

26. května 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 11. 1. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26. 5. 2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- 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 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Čičko - starosta obce

Ing. Jaroslava Plačková – místostarostka 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 26. 5. 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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,05 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

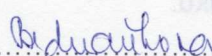
Dluh obce Kříčeň nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Kříčeň dne 26. května 2021

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

Ing. Ivana Bednaříková

.....
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 Kříčeň o počtu 7stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Petr Čičko.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehopodařil 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky.

Obec Kříčeň
Kříčeň 88
233 41 Lázna Bohdaneč
IČ: 280324 * Tel./fax: +420 921 048
info@kricen.cz * www.kricen.cz

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.

Petr Čičko

.....
starosta obce

Ing. Jaroslava Plačková

.....
místostarostka obce

.....
podpis starosty obce

.....
podpis místostarostky obce

Převzal dne:

Kříčeň dne 26. května 2021

Petr Čičko

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Obec Kříčeň
Kříčeň 88
533 41 Lázně Bohdaneč
IČ: 580554 * Tel./Fax: 466 921 648
info@kricen.cz * www.kricen.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn od 25. 11. 2019 do 12. 12. 2019.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválil starosta obce ze dne 17. 2. 2020 zveřejněno na úřední desce Rozpočtové opatření č. 2 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 27. 8. 2020 zveřejněno na úřední desce
Střednědobý výhled rozpočtu	Zastupitelstvo obce ze dne 12. 12. 2019 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023. Návrh střednědobého výhledu na roky 2021 - 2013 byl zveřejněn od 25. 11. 2019 do 12. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn od 16. 12. 2019.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 25. 6. 2020 souhlasí s celoročním hospodařením obce za rok 2019 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 25. 6. 2020. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn v podobě návrhu.
Bankovní výpis	Běžný účet vedený u KB, a. s. – č. účtu 32125561/0100 ke dni 31. 12. 2020 a za období 12/2020 – výpis č. 160 – 174, vč. zaúčtování dokladem č. 500160 - 500174 Běžný účet vedený u KB, a. s. – č. účtu 43-8870060257/0100 ke dni 31. 12. 2020 a za r. 2020 – výpis č. 1 – 7, vč. zaúčtování dokladem č. 510001 - 510007 Běžný účet vedený u ČNB – č. účtu 94-13418561/0710 ke dni 31. 12. 2020 a za r. 2020 – výpis č. 1 – 30, vč. zaúčtování dokladem č. 520001 - 520030 Úvěrový účet vedený u KB, a. s. – č. účtu 35-1495831547/0100 ke dni 31. 12. 2020 Úvěrový účet vedený u KB, a. s. – č. účtu 35-1495841577/0100 ke dni 31. 12. 2020 Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasily se zůstatky rozvahových účtu 231 a 451 ke dni 31. 12. 2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 3. 1. 2011 - pokladní a účetní
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 byl zaúčtován dokladem č. 220003 ze dne 27. 1. 2020. Evidenze dle jednotlivých poplatníků byla zavedena.
Faktura	faktury přijaté za období 12/2020 - v číselné řadě 147 - 160, vč. zaúčtování předpisu a plateb faktury vydané za r. 2020 - v číselné řadě 2020001 - 20200014, vč. zaúčtování předpisu a plateb
Hlavní kniha	za období 12/2020 - vedena programem Ginis Express
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2020 sestaven dne 7. 11. 2020, vč. jmenování členů inventarizační komise.

	Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 10. 12. 2020. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2020. Inventarizace proběhla ve dnech od 2. 1. 2021 do 17. 1. 2021. Inventarizační zpráva zpracována dne 18. 1. 2021, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	za r. 2020 - vedena programem Ginis Express v číselné řadě 1 - 160
Kniha odeslaných faktur	za r. 2020 - vedena programem Ginis Express v číselné řadě 2020001 - 20200013
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce ze dne 12. 12. 2019 schvaluje odměny členů zastupitelstva od 1. 1. 2018 Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 252 Mzdové listy členů zastupitelstva 01 - 12/2020
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2020 v číselné řadě 85 - 90 včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	za období 12/2020 - vedena programem Ginis Express Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha	Ke dni 31. 12. 2020
Účtový rozvrh	sestavený pro r. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 - zisk ve výši 407.109,89 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky obce za r. 2019 usnesením ZO ze dne 25. 6. 2020 a byl proúčtován na účet 432 dokladem č. 630002 ze dne 25. 6. 2020.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 31. 1. 2020 uzavřená s příjemcem daru SK Kříčeň na finanční dar ve výši 20.000,- Kč. Schváleno usnesením ZO ze dne 30. 1. 2020. Darovací smlouva ze dne 31. 1. 2020 uzavřená s příjemcem daru SK Kříčeň na finanční dar ve výši 20.000,- Kč. Schváleno usnesením ZO ze dne 30. 1. 2020.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 19. 12. 2016 včetně dodatku ze dne 15. 12. 2018 Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 2018
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 19. 12. 2019 Dohoda o provedení práce ze dne 8. 6. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	úcelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů v r. 2020 (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18. 8. 2020 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Vyúčtováno dne 11. 1. 2021, čerpáno 30.035,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 965,- Kč byla odvedena do státního rozpočtu dne 20. 1. 2021. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva na nájem služební k podnikání, zařízení a pronájem k provozování prodejny potravin a smíšeného zboží ze dne 1. 12. 2020. Záměr obce pronajmout nemovitost byl zveřejněn od 25. 10. 2020.

	2019 do 6. 11. 2019. Zastupitelstvo obce ze dne 30. 1. 2020 schváleno pronájem nebytových prostor.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice ke schvalování účetní závěrky. Směrnice Pohledávky. Směrnice Závazky. Směrnice o aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Interní pokyn k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji v průběhu roku 2010 a k datu účetní závěrky. Směrnice o oběhu účetních dokladů. Směrnice o evidenci majetku. Odpisový plán. Směrnice O inventarizaci. Směrnice Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky. Směrnice Opravné položky. Směrnice pro časové rozlišování. Směrnice k finanční kontrole.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 12. 12. 2019 (rozpočet 2020, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023, odměňování čl. zastupitelstva) Zastupitelstvo obce ze dne 25. 6. 2020 (účetní závěrka obce, celoroční hospodaření obce) Zastupitelstvo obce ze dne 17. 2. 2020 (rozpočtové opatření č. 1) Zastupitelstvo obce ze dne 27. 8. 2020 (rozpočtové opatření č. 2)
DPPO za r. 2020	Daňové přiznání bylo předloženo, daň ve výši 77.140,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 630001, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399, pol. 5365.
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 1/2019, o místním poplatku ze psů
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019.	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019 - zastupitelstvo obce ze dne 25. 6. 2020 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z jednání finančního výboru 2020	Zápisy z jednání finančního výboru 2020 - ze dne 23. 1. 2020, 22. 6. 2020, 25. 8. 2020, 16. 11. 2020, 7. 12. 2020.
Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020	Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020 - ze dne 15. 12. 2020, 30. 6. 2020.

