



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Křičeň

IČ: 00580554

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

od čtvrtek 3. března 2022

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. 2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 03.03.2022.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jaroslava Plačková - místostarostka

Dagmar Kašparová - 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 3. 3. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 0,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce/města Křičeň překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost o 18. %. Částka představující 5% z rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost činí 45 845,- Kč.

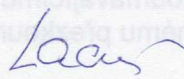
D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Kříčeň dne čtvrtek 3. března 2022

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

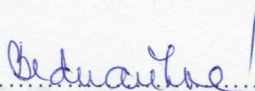
Helena Lacušová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání


Ing. Ivana Bednařiková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Pavla Netolická

.....
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 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jaroslava Plačková

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, 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Jaroslava Plačková

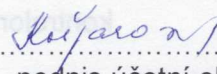
.....
místostarostka obce



.....
Podpis místostarostky obce

Dagmar Kašparová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal dne: 3. 3. 2022

Kříčeň dne čtvrtek 3. března 2022

Obec Kříčeň

Kříčeň 88


533 41 Lázně Bohdaneč

IČ: 580554 * Tel./Fax: 466 921 648

info@kricen.cz * www.kricen.cz

Ing. Jaroslava Plačková

.....
místostarostka obce



.....
podpis místostarostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 20. 11. 2020 do 10. 12. 2020
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno usnesením ZO ze dne 3. 2. 2021, zveřejněno 3. 2. 2021 RO č. 2 schváleno usnesením ZO dne 18. 5. 2021, zveřejněno 20. 5. 2021 RO č. 3 schváleno usnesením ZO dne 18. 11. 2021, zveřejněno 20. 11. 2021 Usnesením ZO ze dne 14. 12. 2017 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2021 byl schválen usnesením ZO ze dne 10. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 3 683 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 3 303 000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let (pol. 8115) ve výši 380 000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 10. 12. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2021 - 2023, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 25. 11. 2019 do 12. 12. 2019, schválen ZO dne 12. 12. 2019. schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2019 sestaven na roky 2023 - 2025 návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 11. 2021 do 16. 12. 2021, schválen usnesením ZO dne 16. 12. 2021 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 12. 2021
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 5. 6. 2021 do 30. 6. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020, celoroční hospodaření obce a závěrečný účet schválen usnesením ZO ze dne 29. 6. 2021 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 6. 2021

	<p>ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2021, max. však ve výši 110.000,- Kč, vyúčtování dotace do 31. 12. 2021. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 18. 5. 2021. Dotace vyúčtována dne 30. 12. 2021, čerpána v plno výši. Celkové náklady na akci ve výši 1.300.995,27 Kč, uskutečněné výdaje jsou uznatelné.</p> <p>investiční dotace PK v rámci dotačního programu MV - GR HZS ČR - 2021 na nový dopravní automobil (pol. 4222) - na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí individuální účelové investiční dotace ev.č. OKŘ/21/71511 ze dne 2. 6. 2021 bylo poskytnuto do výše 2/3 skutečně poskytnuté investiční dotace MV - GR HZS ČR, max. však 300.000,- Kč, vyúčtování dotace do 31. 3. 2023. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 18. 5. 2021. Dotace vyúčtována dne 12. 1. 2022, čerpána v plné výši, celkové výdaje ve výši 1.045.534,- Kč, jsou uznatelné.</p>
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 841/TC/RF/2021/200 ze dne 25. 11. 2021 uzavřená se zhotovitelem STRABAG a.s., Praha na zhotovení díla - "Křičeň - asfaltové plochy". Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením ZO ze dne 18. 11. 2021.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Darovací smlouva ze dne 16. 7. 2021 na pozemky od Pardubického kraje v hodnotě 92 548,- Kč - schváleno usnesením ZO dne 18. 5. 2021 - návrh na vklad dne 19. 7. 2021 - zaúčtováno do majetku dokladem č. 410003 ze dne 19. 7. 2021 na účet 031/401
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>obec nemá zpracovanou směrnici na zadávání veřejných zakázek dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Křičeň - dopravní automobil"</p> <p>Výzvy k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 31. 5. 2021 datovou schránkou 5 dodavatelům - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena.</p> <p>Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 16. 6. 2021 - přijaty 3 nabídky</p> <p>Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 6. 2021 - hodnoceny 3 nabídky. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka fy Moto Trade VM s.r.o.</p> <p>Rozhodnutí zadavatele - výběr schválen usnesením ZO dne 29. 6. 2021</p> <p>Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 6. 2021 - doručeny datové zprávy</p> <p>Kupní smlouva byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 9. 8. 2021 FD ze dne 11. 11. 2021 VS 2130292 - cena díla dodržena - na uvedenou zakázku byla poskytnuta dotace , která je popsána v písemnosti přijatých dotací.</p> <p>Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 8. 2021</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice o finanční kontrole z 10. 11. 2008</p> <p>Směrnice platné od 21. 12. 2020</p> <p>Cestovní náhrady</p> <p>Časové rozlišení účetních případů</p> <p>Evidenze majetku</p> <p>Inventarizace</p> <p>Oběh dokladů v účetní jednotce</p> <p>Odpisový plán</p>

	Opravné položky Podrozvaha Reálná hodnota pro rok 2021 beze změn
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 10. 12. 2022 - rozpočet 2021, ze dne 8. 4. 2021 - darovací smlouvy, bezúplatný převod, ze dne 18. 5. 2021 - dotace POV, inv. dotace od PK, darovací smlouva na pozemek, RO č. 2 ze dne 29. 6. 2021 - účetní závěrka, závěrečný účet, výsledek VŘ a kupní smlouva ze dne 2. 9. 2021 ze dne 18. 11. 2021 - RO č. 3, OZV, schválení smlouvy o dílo ze dne 16. 12. 2021 - rozpočet 2022, střednědobý výhled rozpočtu 23-25
DPPO	Daňové přiznání za r. 2020 bylo předloženo. Daň ve výši 83.790,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 630001 ze dne 3. 2. 2021, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/pol. 5365.
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: zápisy FV ze dne 5. 4. 2021, 14. 5. 2021, 25. 6. 2021, 16. 11. 2021 a 10. 12. 2021 - finanční příspěvky, rozpočtová opatření na r. 2021, výsledek přezkoumání hospodaření za r. 2020, závěrečný účet, návrh rozpočtu na r. 2022, rozpočtový výhled pro r. 2023 - 2025 Zápisy o činnosti kontrolního výboru za r. 2021 nebyly v den přezkoumání hospodaření k dispozici.
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2019, o místním poplatku ze psů č. 2/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 2/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - účinnost od 1. 1. 2022
Účetní závěrka za r. 2020	schválena usnesením ZO ze dne 29. 6. 2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.

