



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Vlčí Habřina

IČ: 00274585

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

25. března 2022 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 13.1.2022 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 25.3.2022

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková

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: Jaroslav Bartoš - starosta

Dagmar Kašparová - účetní obce

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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 **25.3.2022**

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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,05 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

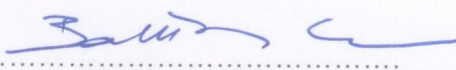
Dluh obce Vlčí Habřina nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Obec nemá přijatý úvěr.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

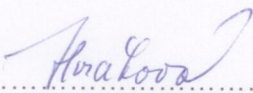
Vlčí Habřina dne 25. března 2022

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

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
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 Vlčí Habřina o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta pan Jaroslav Bartoš

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, 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

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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.

Jaroslav Bartoš

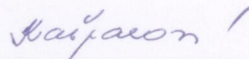
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Dagmar Kašparová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Vlčí Habřina dne 25. března 2022

Jaroslav Bartoš

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC ©
VLČÍ HABŘINA 104
33 41 Lázně Bohdaneč

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách v zákonném termínu 15 dnů od 22.2.2021 do 25.3.2021
rozpočtového provizoria	schválené rozpočtové provizorium bylo zveřejněno od 1.12.2021 dle zákona 250/2000 o rozpočtovém provizoriu po schválení zůstal zveřejněn na internetových stránkách
Rozpočtová opatření	ZO schvaluje dne 26.8.2021 rozpočtové opatření č. 1, zveřejněno od 9.6.2021 ZO schvaluje dne 30.9.2021 rozpočtové opatření č. 2, zveřejněno od 7.10.2021 ZO schvaluje dne 18.11.2021 rozpočtové opatření č. 3, zveřejněno od 1.12.2021 ZO schvaluje dne 16.12.2021 rozpočtové opatření č. 4, zveřejněno od 13.1.2021 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 25.3.2021 schvaluje rozpočet obce na rok 2021. Schválený rozpočet obce za rok 2021 byl zveřejněn od 25.3.2021. Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	zastupitelstvo obce ze dne 25.2.2021 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2025. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2025 byl zveřejněn od 15.3.2021. Návrh střednědobého výhled rozpočtu na roky 2022 - 2025 byl zveřejněn od 9.2.2021 do 25.2.2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl zveřejněn i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dní od 10.5.2021 do 28.5.2021. Závěrečný účet byl schválen na zasedání ZO dne 27.5.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku hospodaření za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách obce od 28.5.2021
Bankovní výpis	výpis BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 13127561/0100 ve výši zůstatku 8 547 095,58 Kč k 31.12.2021 výpis BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-11316561/0710 ve výši 2 388 132,39 Kč k 31.12.2021 stav na BÚ v celkové výši 10 935 227,97 Kč ověřen na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231, dále dle výkazu FIN 2 12M
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů
Faktura	přijaté za období 11 - 12/2021 v souvislosti s jejich platbou na BÚ přijatá Fa Strojní omítky Zeman ze dne 13.12.2021 ve výši 212 603,00 Kč, č.ú.107-4865520257/0100 , platba dne 15.12.2021 vystavené č. 202101 ve výši 571 708,60 Kč - Polabská lesní, s.r.o. , přijatá platba dne 28.12.2021
Inventurní soupis	inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 15.1.2022

majetku a závazků	plán inventur ze dne 3.12.2021 prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6.12.2021 inventurní soupisy k 31.12.2021 v účetní programu majetková evidence v účetním programu Gordic
Kniha došlých faktur	za rok 2021 vedena ručně - v č. řadě 200001 - 200229
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 vedena ručně - jedna vydaná faktura pod číslem 202101
Odměňování členů zastupitelstva	počet obyvatel k 1.1.2018 - 311 počet zastupitelů 7, uvolněná funkce starosty, ostatní funkce neuvolněné kontrola na mzdovou rekapitulaci, mzdové listy zastupitelů za rok 2021
Pokladní doklad	za období 6-10/2021 v číselné řadě příjmů 310010 - 16, výdajů 16-46 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za období 12/2021 v číselné řadě příjmů P19-22, výdajů 58 - 65 vedena ručně v knize výše pokladního zůstatku ve výši 31 386,00 Kč ověřena na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M a výkazu rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 31.12.2021
Rozvaha	k 31.12.2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 veden v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2021
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 29.11.2021 na věčný dar ve výši 22 192,25 Kč, schváleno usnesením ZO dne 26.10.2021 Darovací smlouva ze dne 6.9.2021 pro Oblastní charitu Pardubice ve výši 5 000,00 Kč na činnost Darovací smlouva ze dne 1.9.2021 pro Základní škola a Praktická škola Svítání, o.p.s. ve výši 10 000,00 Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 10.11.2021 o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH z rozpočtu Pardubického kraje č. OKŘ/21/74926 ve výši 27 000,00 Kč (do výše 70 % ze skutečných nákladů) na pořízení zásahových oděvů termín vyúčtování do 30.11.2021 příjem dotace zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, vyúčtování předloženo ze dne 25.11.2021, celkové výdaje ve výši 63 000,00 Kč (dodržen procentní podíl dotace ve výši 42,86 %), doložena Fa včetně její platby na BÚ
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 23.6.2021 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/21/20217 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 110 000,00 Kč (ve výši 50 % ze skutečných nákladů) na neinvestiční akci "Oprava fasády multifunkčního kulturního sálu" termín použití a vyúčtování do 31.12.2021 příjem dotace zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu vyúčtování předloženo ze dne 20.12.2021, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 226 603,00 Kč (předloženy FA včetně jejich platby na BÚ), dodržen procentní podíl dotace ve výši 48,54 %

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelová neinvestiční dotace na zajištění výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 8. a 9.10.2021 ve výši 31 000,00 Kč ÚZ 98071 příjem dotace zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu výdaje účtovány na 6114 dle jednotlivých výdajů na položky rozpočtové skladby celkové výdaje ve výši 30 287,00 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, vratka ve výši 713,00 Kč zaslána z účtu ČNB dne 3.2.2021
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 15.7.2021 na prodej pozemku p.č.1015 o výměře 226 m2 v k.ú. Vlčí Habřina - kupní cena ve výši 6 250,00 Kč, záměr zveřejněn od 9.6.2021 doložka dle zákona o obcích dle zákona - prodej pozemku schválen ZO dne 24.6.2021 žádost o změnu vlastníka pozemku, dle kupní smlouvy, zasláno na Katastrální úřad pro Pardubický kraj pod č.j. V -11043/2021, uhrazen poplatek KÚ dne 29.7.2021
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice ke schvalování účetní závěrky směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. směrnice o odepisování hmotného a nehmotného majetku směrnice o inventarizaci, směrnice o oběhu účetních dokladů směrnice o evidenci majetku směrnice pro časové rozlišování směrnice o podrozvaze systém zpracování účetnictví směrnice cestovní náhrady směrnice od 1.1. 2022 směrnice reálná hodnota směrnice od 1.1.2022
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2020 - rozpočtové provizorium na období leden - březen 2021, schválení odpisového plánu na rok 2021 ze dne 28.1.2021 - informace z Kontrolního a Finančního výboru ze dne 25.2.2021 - střednědobý rozpočet na rok do roku 2025 ze dne 25.3.2021 - schválení rozpočtu na rok 2021 ze dne 27.5.2021 - schválení závěrečný účet za rok 2020, záměr prodeje pozemku ze dne 15.6.2021 - odstup z funkce zastupitele ze dne 24.6.2021 - účetní závěrka obce za rok 2020 ze dne 26.8.2021 - rozpočtové opatření č.1 ze dne 30.9.2021 - rozpočtové opatření č.2 ze dne 26.10.2021 - žádost na dotaci na nákup protipožárních oděvů SDH, ze dne 18.11.2021 - Příspěvek MŠ , rozpočtové opatření č.3 ze dne 16.12.2021 - rozpočtové opatření č.4
Nespecifikován	Účetní závěrka za rok 2020 byla schválena na zasedání zastupitelstva obce ze dne 24.6.2021, vyhotoven protokol o schválení účetní závěrky
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2019 na místní poplatek za odpady OZV č. 1/2019 na místní poplatek ze psů dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340) a ze psů (položka 1341) OZV č. 1/2021 na místní poplatky s platností od 1.1.2022

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

-7 -

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

-8 -

Přiznání k dani právnických osob	za rok 2020 obci vznikla daňová povinnost ve výši 80 180,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
Zápisy z finančního výboru za rok 2021	zápisy ze dne 7.1.2021, 17.6.2021, 16.8.2021 kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce
Zápisy z kontrolního výboru za rok 2021	zápisy ze dne 15.1.2021, 11.10.2021, 2.12.2021 kontrola usnesení obce