



OBEC ŠEDIVEC		Spis. znak
Datum doručení	21-02-2022	M.1
Číslo jednací:	41	Skart. znak
Počet listů:	4	A10
Počet listů/svazků příloh:	4	Skart. lhůta
		2032

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
obce Šedivec
IČ: 00279617

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání
- 21. února 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 12.08.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 02.11.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.02.2022**

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 20.07.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Martin Lorenc - starosta obce
Petra Chvostová - 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 21.02.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 0,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,40 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Šedivec dne 21.02.2022

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 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 Šedivec o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Bc. Martin Lorenc

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 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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

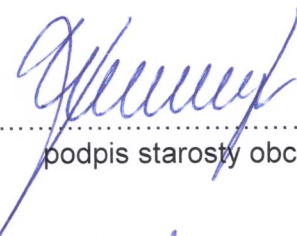
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá

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.

Bc. Martin Lorenc

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Petra Chvostová

.....
účetní obce



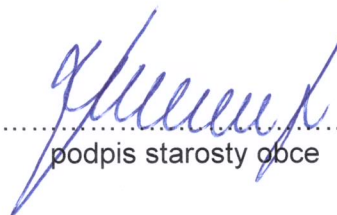
.....
podpis účetní obce

Převzal dne 21.02.2022



Bc. Martin Lorenc

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021, zveřejněný od 8.2. - 24.2.2021
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2021, schválená na jednání ZO dne 2.12.2020, zveřejněná na internetových stránkách obce od 7.12.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2021, 2/2021, 4/2021, 5/2021, 6/2021 schválená na jednání ZO dne 19.5.2021, 7.7.2021, 29.9.2021, 6.12.2021 zveřejněná na internetových stránkách obce od 24.5.2021, 8.7.2021, 1.10.2021, 17.12.2021 č. 3/2021 schválené starostou obce dne 30.7.2021 na základě předaných kompetencí ze dne 12.12.2018, zveřejněné na internetových stránkách obce od 5.8.2021
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání ZO dne 24.2.2021 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, kontrolou výkazu FIN 2 - 12 M k 30.9.2021 a k 31.12.2021 nebylo zjištěno překročení závazných ukazatelů
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2021 - 2022, návrh zveřejněný od 17.2. - 4.3.2020, schválený na jednání ZO dne 4.3.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 5.3.2021 na rok 2022 - 2023, návrh zveřejněný od 8.2. - 24.2.2021, schválený na jednání ZO dne 24.2.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 25.2.2021
Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 4.5. - 19.5.2021, schválený na jednání ZO dne 19.5.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 24.5.2021 vč. příloh
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB ze dne 7.10.2021, 24.6.2021, 9.7.2021 (poskytnutí finančních darů) z běžného účtu vedeného u KB a ČNB za září 2021, výpisy podloženy účetním dokladem č. 20338 - č.20376 finanční zůstatky na bankovních účtech k 30.9.2021 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.9.2021 finanční zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2021
Faktura	přijata č. 75 - č. 98, kontrolováno z pohledu účtování, faktury podloženy dokladem o předpisu č. 10075 - č. 10098 přijata č. 2021102171 ve výši 465.192,97 Kč byla uhrazena z účtu KB ze dne 2.6.2021 bv č. 69 (neinvestiční dotace z POV)
Hlavní kniha	hlavní za období 9/2021, program FENIX
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur za rok 2021 ze dne 8.12.2021 včetně jmenování členů inventarizačních komisí, proškolení členů IK ve dne 8.12.2021, inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20.1.2022
Kniha došlých faktur	za rok 2021, program FENIX, KDF, ke dni dílčího přezkoumání zaevidováno 100 přijatých faktur, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 121 došlých faktur
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021, vedena v excelové tabulce, k datu dílčího přezkoumání zaevidovány 4 vydané faktury, k rozvahovému dni 31.12.2021

	zaevidováno 5 vydaných faktur
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2021 podle mzdových listů neuvolněných členů ZO za rok 2021 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový výdajový za leden - září 2021, kontrolováno z pohledu účtování (účtování na pokladních dokladech) VPD č. 76 ze dne 21.9.2021 na částku 730,- Kč (materiál na volby) VPD č. 95 ze dne 12.10.2021 na částku 2.000,- Kč (dohoda o provedení práce související s volbami) VPD č. 96 ze dne 12.11.2021 na částku 9.405,- Kč (doplatek mezd na volby)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za rok 2021, program FENIX, POK, pokladna účtována v režimu oddělených pokladen stavy v pokladní knize a na rozvahovém účtu 261 k 30.9.2021 jsou totožné stavy v pokladní knize a na rozvahovém účtu 261 k 31.12.2021 jsou totožné
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021
Rozvaha	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021
Účetní doklad	č. 77 ze dne 6.10.2021 (vyřazení hasičské stříkačky z majetku) č. 82 ze dne 27.10.2021, č. 83 ze dne 27.10.2021 (zařazení bezúplatně nabytého mobiliáře) č. 49 ze dne 30.6.2021 (zařazení pořízeného majetku), zařazovací protokol pozemku inv.č. 159 ze dne 30.6.2021 č. 20248 ze dne 11.6.2021 (úhrada kupní ceny za pořízený pozemek) č. 69 ze dne 27.9.2021 (vyřazení prodaného pozemku), vyřazovací protokol pozemku inv.č. 95 ze dne 30.9.2021 č. 20252 ze dne 17.6.2021 (inkaso kupní ceny za prodaný pozemek)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.6.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 30.9.2021, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu na Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.9.2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2021, 31.12.2021
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 6.10.2021, schválena ZO dne 29.9.2021, předmět smlouvy bezúplatný převod hasičské stříkačky PS 12, obec dárce, obdarovaný Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka, SDH Šedivec, , předávací protokol PS12 ze dne 6.10.2021, darovací smlouva ze dne 6.10.2021, schválena ZO dne 29.9.2021, obec dárce, finanční částka dar ve výši 20.000 Kč poskytnuta bezhotovostním převodem z běžného účtu obce vedeného u KB dne 7.10.2021 na účet obdarovaného, který je uveden ve smlouvě, darovací smlouva ze dne 1.10.2021, schválena ZO dne 29.9.2021, obec dárce, finanční částka dar ve výši 5.000 Kč poskytnuta bezhotovostním převodem z běžného účtu obce vedeného u KB dne 7.10.2021 na účet obdarovaného, který je uveden ve smlouvě

	darovací smlouva ze dne 15.6.2021, schválena ZO dne 19.5.2021, obec dárce, finanční částka dar ve výši 3.000 Kč poskytnuta bezhotovostním převodem z běžného účtu obce vedeného u KB dne 24.6.2021 na účet obdarovaného, který je uveden ve smlouvě, ZO dne 7.7.2021 usnesení č. 27/2021 schvaluje finanční dar ve výši 30.000 Kč postiženým obcím na Moravě s odesláním na transparentní účet města Hodonín č 123-3116270217/0100, finanční částka daru poskytnuta bezhotovostním převodem z běžného účtu obce vedeného u KB dne 9.7.2021 na sbírkový účet Město Hodonín-pomoc občanům
Dohody o provedení práce	ze dne 15.9.2021, úklid a příprava volební místnosti, od 15.9. - 31.10.2021, odměna ve výši 2.000,- vyplacena za 10/2021 podle mzdového listu ze dne 27.9.2021, roznos volebních lístků, 166 ks, od 27.9. - 31.10.2021, odměna ve výši 1.085,- vyplacena za 09/2021 podle mzdového listu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 7.6.2021, na akci "Oprava místní komunikace", ve výši 60 % ze skutečných nákladů, max. však 110.000,- Kč, s vyúčtováním do 31.12.2021. Smlouva schválena na jednání ZO dne 19.5.2021. Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 14.743,- Kč. Vratka ve výši 16.257,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021 z účtu ČNB dne 28.1.2022.
Smlouvy o dílo	ze dne 25.2.2021 na akci "Oprava MZ Šedivec 2021 - úsek mezi srážkami", obec objednatel, smlouva o dílo schválena na jednání ZO dne 24.2.2021 usn. č. 6/2021, cena díla uhrazena dne 2.6.2021 z účtu KB
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	darovací smlouva na bezúplatné převedení vlastnického práva k movitým věcem uložených v kostele Nanebevzetí Panny Marie v Šedivci, v. k.ú. Šedivec ze dne 6.10.2021, schválena ZO dne 29.9.2021, obec obdarovaný, dárce Římskokatolická farnost Letohrad kupní smlouva na převod vlastnického práva p.p.č. 696/2 k.ú. Šedivec ze dne 7.6.2021, obec kupující, schválena ZO dne 19.5.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 7.6.2021 (sp.zn. V-6107/2021-611), sjednaná kupní cena v celkové výši 13.280 Kč odepsána z účtu obce vedeného u KB dne 11.6.2021 na účet prodávajícího uvedeného ve smlouvě kupní smlouva na převod vlastnického práva p.p.č. 374/6 k.ú. Šedivec ze dne 24.5.2021, obec prodávající, schválena ZO dne 19.5.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 24.9.2021 (sp.zn. V-10217/2021-611), sjednaná kupní cena v celkové výši 8.490 připsána na účet obce vedeného u KB dne 17.6.2021
Smlouvy ostatní	Smlouva o pronájmu reklamní plochy ze dne 24.3.2021, na st.p.č. 69, obec pronajímatel, dodatek č. 1 ze dne 25.8.2021 Smlouva o pronájmu reklamní plochy ze dne 24.3.2021, na čp. 62, obec pronajímatel, dodatek č. 1 ze dne 25.8.2021
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě na převod vlastnického práva p.p.č. 374/6 k.ú. Šedivec ze dne 24.5.2021, obec prodávající, schválena ZO dne 19.5.2021, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující

	dálkový přístup od 25.2.2021 do 12.3.2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 2.12.2020, 24.2.2021, 19.5.2021, 7.7.2021, 29.9.2021, 22.10.2021, 8.12.2021
Finanční výbor	zápis ze dne 18.5.2021, 20.9.2021, 1.12.2021
Kontrolní výbor	zápis ze dne 27.9.2021
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. 1.1.2022 č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. 1.1.2022 č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 21.9.2019 č. 3/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 4/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 19.5.2021 schválilo účetní závěrku obce Šedivec sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020, výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 1.280.972,77 Kč přeúčtován na účet 432 dokladem č. 37 ze dne 21.5.2021