



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 městyse České Heřmanice

IČ: 00278661

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

9. září 2020 jako Dílčí přezkoumání

17. února 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření městyse za rok 2020 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 12.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse 9.9.2020

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 17.02.2021.

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. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Eliáš - starosta městyse

Alena Kučerová - účetní městyse

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 17.2.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 městyse 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 budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti


Dluh městyse České Heřmanice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

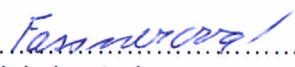
České Heřmanice dne 17. února 2021

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 městyse České Heřmanice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta městyse Pavel Eliáš

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 kupní smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 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.

Pavel Eliáš

.....
starosta městyse



.....
podpis starosty městyse

Alena Kučerová

.....
účetní městyse



.....
podpis účetní městyse

MĚSTYS
565 52 České Heřmanice

Převzal dne 17. února 2021

Pavel Eliáš

.....
starosta městyse



.....
podpis starosty městyse

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	na rok 2020, zveřejněný od 5.2. - 25.2.2020
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2020, schválená na jednání ZM dne 18.12.2017, zveřejněná na internetových stránkách městyse stále
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, schválené na jednání ZM dne 21.4.2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 12.5.2020 č. 2/2020, schválené na jednání ZM dne 26.5.2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 9.6.2020 č. 3/2020, schválené na jednání ZM dne 23.6.2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 9.7.2020 č. 4/2020, schválené na jednání ZM dne 28.7.2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 25.8.2020 č. 5/2020, schválené na jednání ZM dne 1.9.2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 9.9.2020 č. 6/2020, schválené na jednání ZM dne 30.9.2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 26.10.2020 č. 7/2020, schválené starostou obce dne 31.10.2020 na základě předaných kompetencí ze dne 30.9.2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 10.11.2020 č. 8/2020, schválené starostou obce dne 31.11.2020 na základě předaných kompetencí ze dne 30.9.2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 28.12.2020 č. 9/2020, schválené starostou obce dne 31.12.2020 na základě předaných kompetencí ze dne 30.9.2020, zveřejněné na internetových stránkách městyse od 18.1.2021
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZM dne 25.2.2020 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách městyse od 2.3.2020
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZM dne 25.2.2020 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020 schválilo závazné ukazatele- neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, oznámeno PO 5.3.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2022, návrh zveřejněný od 12.11. - 11.12.2019, schválený na jednání ZM dne 11.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách městyse od 3.1.2020 na roky 2021 - 2023, návrh zveřejněný od 30.11. - 16.12.2020, schválený na jednání ZM dne 16.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách městyse od 17.12.2020
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 20.2. - 21.4.2020, schválený na jednání ZM dne 14.5.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách městyse od 14.5.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB za měsíc červen 2020, kontrolováno z pohledu účtování z běžných účtů vedených u KB a ČNB K 31.12.2020
Faktura	přijata k bankovní výpisům z běžného účtu vedeného u KB za měsíc červen 2020, kontrolováno z pohledu účtování (předpis, úhrada)
Hlavní kniha	hlavní kniha za 6/2020, 12/2020 program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 24.11.2020, proškolení členů IK 24.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 14.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Knihy došlých faktur	za rok 2020, program KEO
Knihy odeslaných faktur	za rok 2020, program KEO
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZM za leden - srpen 2020 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZM za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc červen 2020, kontrolováno z pohledu účtování - rozpočtová činnost příjmový, výdajový za měsíc leden - červen 2020, kontrolováno z pohledu účtování - hospodářská činnost
Pokladní kniha (deník)	za prosinec 2020 za rozpočtovou a hlavní činnost
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtu 572 a 672 za leden - červen 2020
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavené k 30.6.2020, kontrolováno z pohledu VH za rok 2019
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 10.3.2020 na finanční částku 14.200 Kč, městys dárce
Dohody o provedení práce	ze dne 1.1.2020, práce s obecní technikou ze dne 1.1.2020, správce sálu ze dne 1.2.2020, péče o děti ve školním klubu ze dne 1.10.2020, příprava a úklid volební místnosti ze dne 15.9.2020, distribuce hlasovacích lístků
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost o veřejnou finanční podporu z rozpočtu Městyse České Heřmanice na rok 2020 z 18.12.2020, žadatel TJ Sokol České Heřmanice, účel: sportovní činnost, požadovaná částka 100.000 Kč veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2020 z 10.3.2020, schválena ZM dne 25.2.2020 na požadovaný účel ve výši 90.000 Kč, vyúčtování do 30.11.2020, zveřejněna na internetových stránkách městyse dne 9.4.2020 žádost o veřejnou finanční podporu z rozpočtu Městyse České Heřmanice na rok 2020 z 20.12.2020, žadatel SDH CHotěšiny, účel: materiální doplnění pro činnost SDH, požadovaná částka 55.000 Kč veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 7/2020 z 10.3.2020, schválena ZM dne 25.2.2020 na požadovaný účel ve výši 20.000 Kč, vyúčtování do 30.11.2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 29.129,- Kč. Vratka ve výši 1.871,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci vypořádání se státním

	rozpočtem dne 8.1.2021 z účtu ČNB bv č. 1.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání a věcí movitých ze dne 29.6.2020, městys pronajímatel, pronájem schválený na jednání ZM dne 23.6.2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Směnná smlouva ze dne 15.7.2020, směna pozemků schválena na jednání ZM dne 23.6.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání a věcí movitých ze dne 29.6.2020, záměr zveřejněný od 27.5. - 12.6.2020 ke Směnné smlouvě ze dne 15.7.2020, záměr zveřejněný od 5.6. - 21.6.2020
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokoly o výsledku následných veřejnosprávních finančních kontrol provedených dne 16.4.2020 u zřízených příspěvkových organizací protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedených dne 14.12.2020 u zřízených příspěvkových organizací
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 11.12.2019, 28.1.2020, 25.2.2020, 21.4.2020, 26.5.2020, 23.6.2020, 28.7.2020, 1.9.2020, 30.9.2020, 27.10.2020, 24.11.2020, 16.12.2020
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 27.1.2020, 2.2.2020
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 20.5.2020, 26.8.2020, 10.12.2020, 15.12.2020, 31.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2018 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území městyse České Heřmanice, úč. od 1.1.2019 č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, úč. od 1.1.2020 č. 4/2019 o místním poplatku ze vstupného, úč. od 1.1.2020 č. 5/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020 č. 2/2020 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území městyse České Heřmanice, úč. od 1.1.2021
Přílohy rozvah zřízených příspěvkových organizací	sestavené k 30.6.2020, kontrolováno z pohledu proúčtování VH za rok 2019 v návaznosti na schválení zřizovatelem
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 21.4.2020 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019 - obce - zřízených příspěvkových organizací, schválilo VH za rok 2019

