



PARĎUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Žampach

IČ: 00279854

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. prosince 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 22. dubna 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Žampach 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 12.08.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 09.12.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22.04.2021**

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: Michal Vaňous - starosta obce
Veronika Hubálková - 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 22.04.2021.

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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účtování v souladu s rozpočtovou skladbou

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Cestovné související s volbami do Zastupitelstev krajů bylo chybně zaúčtováno na odd. a par. 6171 - Činnost místní správy, místo na odd. a par. 6115 - Volby do zastupitelstev ÚSC.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna

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.

➤

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

➤ Účtování v souladu s rozpočtovou skladbou

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 1,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Žampach dne 22. dubna 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 obce Žampach o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Michal Vaňous

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, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

Michal Vaňous

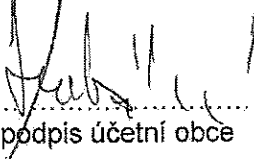
.....
starosta obce

Veronika Hubálková

.....
účetní obce

OBEC ŽAMPACH
564 01 pošta Žamberk
☉ okres Ústí nad Orlicí


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní obce

Převzal dne 22. dubna 2021

Michal Vaňous

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

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 29.11. - 20.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, 3/2020, 6/2020 schválená starostou obce na základě předaných kompetencí č. 2/2020, 4/2020, 5/2020, 7/2020 schválená na jednání ZO dne 22.5.2020, 28.7.2020, 28.9.2020, 30.12.2020 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 20.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2022, návrh zveřejněný od 21.11. - 7.12.2018, schválený na jednání ZO dne 7.12.2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.12.2018
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 30.4. - 22.5.2020, schválený na jednání ZO dne 22.5.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 25.5.2020
Bankovní výpis	z běžných účtů vedených u KB a ČNB za září - listopad 2020, prosinec 2020 kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy dokladem Souhrn účetních dokladů v období) z běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	přijatá, vydaná k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u KB za září - listopad 2020, prosinec 2020 kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy dokladem Likvidační listek)
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 18.12.2020, proškolení členů IK 18.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 18.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	za rok 2020, program Triáda
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020, program Triáda
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za leden - listopad 2020 podle mzdových listů neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za červen - listopad 2020, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účtování na pokladních dokladech)
Pokladní kniha (deník)	za červen - listopad 2020, program Triáda za leden - prosinec 2020, program Triáda
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetní doklad	č. 110151 ze dne 1.12.2020 (opravný doklad na účtování dotací)
Účetnictví ostatní	obraty účtu 672 a 572 za leden - září 2020, za leden - prosinec 2020, kontrolováno na provázanost na rozpočtovou skladbu
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 30.11.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Darovací smlouvy	ze dne 25.5.2020 na finanční částku 20.000 Kč, obec dárce ze dne 6.11.2020, peněžitý dar ve výši 3.000,- Kč, obec dárce

	ze dne 6.11.2020, peněžitý dar ve výši 1.000,- Kč, obec dárce ze dne 10.11.2020, peněžitý dar ve výši 3.000,- Kč, obec dárce
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 1.1.2020, knihovnické činnosti
Dohody o provedení práce	ze dne 1.4.2020, administrativní práce, opatrovnictví ze dne 1.10.2020, úklid volební místnosti, kompletace volebních lístků ze dne 1.10.2020, roznáška volebních materiálů
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17.4.2020 na částku 450.tis. Kč, na realizaci projektu PŘÍPRAVA A REALIZACE AKCE CYKLOSTEZKA VALDŠTEJN-ŠUŠEK, příjemce dotace Sdružení obcí Orlicko, poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 31.8.2018 a dále ve schváleném rozpočtu obce Žampach na rok 2020 na ZO dne 20.12.2019
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. Uznatelné výdaje činí 14.816,- Kč. Na účet Pardubického kraje dne 1.2.2021 byla odvedena vratka ve výši 16.186,- Kč z účtu KB. Přeplatek ve výši 2,- Kč byl vrácen na účet obce dne 3.3.2021.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 20.12.2019, 21.1.2020, 21.2.2020, 22.5.2020, 28.7.2020, 28.9.2020, 6.11.2020, 4.12.2020, 30.12.2020
Finanční výbor	zápis č. 1/2020 ze dne 14.10.2020, 30.11.2020
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 11.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2001, kterou se stanovuje systém shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a systém nakládání se stavebním odpadem, úč od 1.2002 na jednání ZO dne 20.12.2019, účinné od 1.1.2020: 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. 3/2019 o místním poplatku z pobytu
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 22.5.2020 schválilo účetní závěrku obce Žampach sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019