

## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad  
odbor finanční

Stejnopis č. 1

### Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce

#### Vítějeves, IČ: 00277576

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2020.

#### **Přezkoumané období od 01.01.2020 do 10.11.2020**

#### **Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 10.11.2020.**

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontroloři:
  - Zdeňka Škarková

#### **Zástupci obce:**

- **Petr Havlíček - starosta obce**
- **Eva Spurná - účetní obce**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20.07.2020.**

#### **Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.**

#### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný od 12.11. - 15.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 schválené na jednání ZO dne 2.3.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 24.3.2020 č. 2/2020 schválené na jednání ZO dne 4.5.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 12.5.2020 č. 3/2020 schválené na jednání ZO dne 30.6.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 5.7.2020 č. 4/2020 schválené na jednání ZO dne 1.9.2020, zveřejněné na internetových stránkách obce od 11.9.2020
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 16.12.2019 jako přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 18.12.2019
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 16.12.2019 ve schváleném rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci, změna závazného ukazatele ve schváleném rozpočtovém opatření
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2022, návrh zveřejněný od 6.12.2017 dosud, schválený na jednání ZO dne 21.12.2017. zveřejněný od 6.12.2017 dosud
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 9.6. - 30.8.2020, schválený na jednání ZO dne 30.6.2020 s výhradami a přijímá nápravná opatření, zveřejněný na internetových stránkách obce od 30.6.2020
Bankovní výpis	bankovní výpis z běžných účtů, úvěrových účtů a kontokorentního účtu k 30.9.2020 bankovní výpisy z běžného účtu (231.140) za září 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy Protokoly o zaúčtování bankovního výpisu - program KEO-W) bankovní výpisy z běžného účtu (231.120) za leden - září 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy Protokoly o zaúčtování bankovního výpisu - program KEO-W)
Faktura	přijata č. 120 - 150, kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy Likvidačním lístkem - předpis, úhrada)
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za zří 2020, kontrolováno z pohledu účtování (sestava Protokol o zaúčtování)
Pokladní kniha (deník)	pokladna - stručný opis dávky za září 2020, program KEO-W
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtů 349, 572, 374, 672
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020
Dohody o provedení práce	ze dne 1.7.2020, zpracování dat ze dne 12.5.2020, pomocné práce ze dne 17.9.2020, kompletace a distribuce volebních lístků ze dne 17.9.2020, příprava a úklid volebních prostor
Smlouvy a další	smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory (dotace), schválena

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 026 530, e-mail: [Ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz](mailto:Ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz)

materiály k poskytnutým účelovým dotacím	ZO dne 12.8.2020, příjemce Technické služby Vítějeves, s.r.o. na účel: zakoupení vysokozdvizné plošiny, ve výši 200.000 Kč, vyúčtování do 31.12.2021, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 8.9.2020
Smlouvy o přijetí úvěru	smlouva o úvěru č. 2020007673 ze dne 6.5.2020, poskytovatel ČSOB, a.s., schválena ZO dne 4.5.2020, účel: spolufinancování investičních akcí obce do výše 2.500.000 Kč dodatek č.1 ke smlouvě o úvěru č. 2020007673 ze dne 10.9.2020, schválený ZO dne 21.9.2020 smlouva o úvěru č. 2020007564 ze dne 6.5.2020, poskytovatel ČSOB, a.s., schválena ZO dne 4.5.2020, účel: předfinancování dotací v souvislosti s realizovanými investičními akcemi obce do výše 16.800.000 Kč dodatek č.1 ke smlouvě o úvěru č.2020007564 ze dne 10.9.2020, schválený ZO dne 21.9.2020 dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 0581/12/5647 ze dne 10.9.2020, schválený ZO dne 21.9.2020
Smlouvy ostatní	veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 21.9.2020, schválena ZO dne 1.9.2020, příjemce Základní škola Vítějeves, okres Svitavy, předmět smlouvy: poskytnutí návratné finanční výpomoci formou bezúročných půjček peněz ve výši nákladů na projekt: Polytechnická učebna a bezbariérové úpravy stávající infrastruktury - ZŠ Vítějeves. finanční výpomoc bude poskytována příjemci průběžně převodem na bankovní účet dle provedených a vyfakturovaných prací, přičemž jednotlivé faktury budou revidovány osobou pověřenou stavebním dozorem a starostou obce. příjemce vrátí poskytovateli část finanční výpomoci ve výši dotace na projekt a to okamžitě, kdy bude dotace na projekt připsána na účet příjemce.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 30.6.2020, doručené Krajskému úřadu Pardubického kraje dne 8.7.2020
Výsledky kontrol zřízených organizací	kontrola účetnictví ve smyslu zákona 320/2001 Sb., v Základní škole Vítějeves, kontrolu provedl dne 13.10.2020 finanční výbor ve spolupráci s účetní obce, kontrolované období: 1. pololetí roku 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2019, 27.1.2020, 2.3.2020, 4.5.2020, 15.6.2020, 30.6.2020, 20.7.2020, 12.8.2020, 1.9.2020, 21.9.2020
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 5.3.2020
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 13.10.2020
Obecně závazné vyhlášky	schválené na jednání ZO dne 16.12.2019: č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem obce Vítějeves, úč. od 1.1.2020 č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. 1.1.2020
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 15.6.2020 schvaluje účetní závěrku Základní školy Vítějeves okres Svitavy za rok 2019 ZO dne 30.6.2020 schvaluje účetní závěrku obce Vítějeves za rok 2019

## **B. Zjištění z dílčího přezkoumání**

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **byly zjištěny chyby a nedostatky závažného charakteru § 10 odst. 3 písm. c) zákona**, spočívající

Přehled chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. c) v členění podle odst. 1 a 2 zákona:

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
**Porušení ustanovení:** Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

➤ Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a o uzavření smlouvy o společnosti. (ustanovení § 85 písm. j)):

Dne 10.9.2020 byl podepsán Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru č. 2020007564, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o úvěru č. 2020007673 a Dodatek č. 2 ke Smlouvě o úvěru č. 0581/12/5647.

Dodatky byly zastupitelstvem obce schváleny až na jednání dne 21.9.2020

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky**, které jsou uvedeny dále v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Chybně zpracovaný Závěrečný účet za rok 2018 - **napraveno**

- Závěrečný účet za rok 2018 byl chybně zpracován, např. ZO schvaluje Závěrečný účet za rok 2018 bez výhrad, v usnesení ze dne 27.5.2019 je odsouhlasen s výhradou. V Závěrečném účtu za rok 2018 je uvedeno, že ve Zprávě o přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, ve skutečnosti byl zjištěn správní delikt spočívající v porušení rozpočtové kázně.

- závěrečný účet (**splněno dne: 10.11.2020**) - závěrečný účet za rok 2019 byl schválen na jednání ZO dne 30.6.2020 s výhradami a přijímá nápravná opatření, ve stejném znění je zveřejněný na internetových stránkách obce od 30.6.2020.

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Finanční výbor neprováděl kontrolu hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce. (ustanovení § 119 odst. 2) - **napraveno**

- Činnost finančního výboru nebyla doložena.

- Finanční výbor (**splněno dne: 10.11.2020**) - doložen zápis z jednání ze dne 5.3.2020

Kontrolní výbor nekontroloval plnění usnesení zastupitelstva obce, popř. rady obce. (ustanovení § 119 odst. 3) - **napraveno**

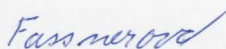
- Činnost kontrolního výboru nebyla doložena.

- Kontrolní výbor (**splněno dne: 10.11.2020**) - doložen zápis ze dne 13.10.2020

Vítějeves dne 10.11.2020

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Škarková



Bc. Zdeňka Fassnerová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Vítějeves o počtu 5 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 1 obdržel starosta obce.

**OBEC VÍTĚJEVES**  
569 06 Vítějeves, IČO: 277576  
tel/fax 461 526 132  
e-mail: obecvitejeves@quick.cz

Petr Havlíček  
starosta obce

Dne: 10.11.2020

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Vítějeves	Petr Havlíček
2	1 x	Pardubický kraj	Bc. Zdeňka Fassnerová