



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Slatina

IČ: 00277363

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:  
dne 24. září 2020 jako dílčí přezkoumání  
dne 18. března 2021 jako konečné 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 27.7.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručení písemného oznámení.

**Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

- Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.09.2020.
- Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.03.2021.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontrolóři:
  - Mgr. Simona Bublová

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: **David Kaderka - starosta obce**  
Hana Petrová - účetní obce

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 026 530, e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz  
-1-

#### C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Slatina dne 18. března 2021

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

Martina Šiborová ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání	..... podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Mgr. Simona Bublová ..... 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 Slatina o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce p. David Kaderka.

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 nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí 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.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 026 530, e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz  
-3-

#### 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 18.3.2021.

#### A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 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 obce 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 budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- |   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku .....                  | 8,95 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....                     | 0,79 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... | 0 %    |

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 026 530, e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz  
-2-

#### 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.

David Kaderka ..... starosta obce	..... podpis starosty obce
Hana Petrová ..... účetní obce	..... podpis účetní obce

Převzal dne:

Slatina dne 18. března 2021

David Kaderka ..... starosta obce	..... podpis starosty obce
---	-------------------------------

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 026 530, e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz  
-4-

## Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1.11.2019 do 19.12.2019.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno starostou obce dne 29.2.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.3.2020. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno starostou obce dne 31.3.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3.4.2020. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno starostou obce dne 30.4.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11.5.2020. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno starostou obce dne 31.5.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.6.2020. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno starostou obce dne 30.6.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.7.2020. Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno starostou obce dne 31.8.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7.9.2020. Rozpočtové opatření č. 7 bylo schváleno starostou obce dne 6.10.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 6.10.2020. Rozpočtové opatření č. 8 bylo schváleno starostou obce dne 5.11.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.11.2020. Rozpočtové opatření č. 9 bylo schváleno starostou obce dne 8.12.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8.12.2020. Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno starostou obce dne 31.12.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce dne 19.1.2021. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2020 ve schválené výši. Usnesením zastupitelstva obce č. 98/2015 ze dne 16.11.2015 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2019 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 19 785 700,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24.12.2019. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19.12.2019, sestaven na roky 2021 - 2022, schválen usnesením

	zastupitelstva obce ze dne 19.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24.12.2019.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 26.2.2020 - 30.6.2020, celoroční hospodaření za rok 2019 bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.6.2020 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.6.2020.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 1283442339/0800 za období 1-8/2020, účtování za červen a červenec, výpis ke dni 31.12.2020. Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, č. ú 94-5116651/0710 za období 1-8/2020, výpis ke dni 31.12.2020. Zůstatky na jednotlivých bankovních účtech ověřeny ke dni 30.6.2020 a ke dni 31.12.2020 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.10.2012.
Evidence majetku	Pro rok 2020 veden v programu GINIS Express.
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psu na rok 2020 byl zaúčtován dokladem č. 000290003 ze dne 1.1.2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků je vedena ručně.
Faktura	Faktury došlé č. 20200170 - 20200199 včetně předpisů a přípravy účtování. Faktury vydané č. 20200040 - 20200059 včetně předpisů a přípravy účtování.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 21.12.2020 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 28.12.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 27.1.2021 bez inventarizačních rozdílu. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2020. Inventarizace zahájena 31.12.2020 a ukončena 27.1.2021.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2020 v účetním programu GINIS Express v číselné řadě 20200001 - 20200294 za období 1-12/2020.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2020 v účetním programu GINIS Express v číselné řadě 20200001 - 20200098 za období 1-12/2020.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2020 v účetním programu Vema.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvoľněným členům zastupitelstva byla schválena na zasedání ZO dne 2.11.2018, částečná změna pak na zasedání ZO dne 19.12.2019 s účinností od 1.1.2020. Výše odměn stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. v platném znění. Ověřeno na mzdové listy 1-12/2020. Počet členů zastupitelstva: 7 Počet obyvatel k 1.1.2018: 159
Pokladní doklad	Pokladní doklady v pokladně za hlavní činnost za červen až srpen včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha pro hlavní činnost vedená v účetním programu GINIS Express, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 1-121 za období 1-12/2020.

	Pokladní kniha pro vedlejší činnost vedená v účetním programu GINIS Express, příjmy i výdaje v jedné číselné řadě 1-47/2020 za období 1-12/2020. Zůstatky v pokladních ověřeny ke dni 30.6.2020 a ke dni 31.12.2020 a souhlasí na stav účtu 261 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2020.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.8.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2020 a k 31.12.2020 za hlavní i hospodářskou činnost. Hospodářský výsledek v celkové výši 9 207 669,15 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 290015 ze dne 30.6.2020.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 17.6.2020 uzavřená s obdarovaným Asociací rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, z.s., klub Radost na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,- Kč na činnost zabezpečující akce pro zdravotně postižené děti a mládež pořádané v roce 2020. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.6.2020.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 20.1.2020 - historický výzkum dějin obce Slatina DPP ze dne 2.1.2020 - výkopové práce bagrem DPP ze dne 1.8.2020 - pomocné úklidové práce, sečení trávy, zametání, hrabání, natírání DPP ze dne 1.1.2020 - účetnictví pro obec, ekonomická agenda DPP ze dne 1.1.2020 - účetnictví pro obec DPP ze dne 1.8.2020 - výpomoc v obchodě DPP ze dne 10.9.2020 - kompletace a roznos volebních lístků, příprava a úklid volební místnosti.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1.9.2019 na dobu neurčitou - dělník při úklidu, údržbě veřejné zeleně a prostranství, lesa, komunikací, chodníků a budov c majetku obce, řidič traktoru a pomocný dělník BRKO včetně platového výměru s účinností od 1.1.2020. Pracovní smlouva ze dne 1.1.2017 na dobu neurčitou - dělník na údržbu a úklid obce a prodávačka smíšeného zboží včetně platového výměru platného od 1.1.2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Podpora obchodu v obci" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/20/22885 ze dne 2.10.2020 byla poskytnuta dotace ve výši 100 000,- Kč. Podmínkou poskytnutí dotace je, že poskytovateli bylo v řádném termínu do 31.1.2020 předloženo vyúčtování akce v souladu se Zásadami pro poskytování dotací z rozpočtových prostředků Pardubického kraje v rámci Programu obnovy venkova. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.9.2020.  Neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Oprava stodoly a jejího okolí" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/20/22703 ze dne 2.10.2020 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných

	nákladů vynaložených na akci v roce 2020, maximálně však ve výši 80 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 30.6.2021. Ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.9.2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelové určené neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193). Na základě Aviza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18.8.2020 bylo přiznáno 31 000,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 20.1.2021. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši 31 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uzatčené.
Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva prodej nemovitosti věci ze dne 1.6.2020 na prodej pozemku p.č. 239/9 o výměře 1272 m <sup>2</sup> v k.ú. Slatina u Jevička. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 2.12.2019 do 30.12.2019. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.12.2019. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 3.7.2020. Pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem č. 000100236 na účet 554/031 ve výši 76 320,- Kč.
Smlouvy o půjčce	Smlouva o půjčce peněz ze dne 16.9.2020 uzavřená s obcí Roubanina jako dlužníkem na půjčení neúčelové půjčky ve výši 2 500 000,- Kč. Dlužník se zavazuje vrátit tuto půjčku jednorázovou splátkou do 31.12.2020. Smlouva o půjčce byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 3.9.2020.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice upravující oběh účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice přeceřování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků. Směrnice aktuální účtový rozvrh. Směrnice o evidenci majetku. Směrnice časové rozlišení. Směrnice podrozvahy. Směrnice pro odpisování majetku. Směrnice hospodářská činnost. Směrnice k vedení pokladny. Směrnice k finanční kontrole. Směrnice o schvalování účetních závěrek. Směrnice k rozpočtovému hospodaření. Směrnice harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období. Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2020, schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce, ze dne 12.6.2020 - schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2019, finanční příspěvky, ze dne 3.9.2020 - schválení přijetí dotací PK, poskytnutí půjčky obci Roubanina, ze dne 30.11.2020 - schválení poskytnutí příspěvku, směna pozemků, nájemní smlouvy, ze dne 21.12.2020.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2019. Výsledná daň ve výši 1 145 130,- Kč byla zaúčtována do příjmů na

	položku 1122 a do výdajů na položku 5365 dokladem č. 100061 ze dne 25.2.2020.
Finanční výbor	Zápis z jednání finančního výboru ze dne 11.3.2020 - kontrola inventarizace obce za rok 2019, kontrola přijatých faktur, kontrola pokladní hotovosti, kontrola dokladů za ekologické palivo Zápis z jednání finančního výboru ze dne 24.6.2020 - kontrola hospodaření obce - nouzový stav, kontrola účetních dokladů, kontrola stavu pokladny ke dni 31.5.2020 Zápis z jednání finančního výboru ze dne 16.9.2020 - kontrola hospodaření obce - nákup roušek, kontrola úhrady vydaných faktur, kontrola pokladny ke dni 31.8.2020, kontrola provozu obchodu a dokladů, kontrola dohod o provedení práce
Kontrolní výbor	Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 6.3.2020 - kontrola příspěvku Ekole České Libchavy, kontrola pořádku na veřejných prostranstvích, kontrola poskytnutí příspěvku Technickým službám Malá Haná Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 29.6.2020 - kontrola poskytnutí příspěvku místním včelařům, kontrola žádosti o finanční podporu činnosti záchranné stanice pro handicapované živočichy Zelené Vendolí, kontrola příspěvku na údržbu ZŠ Kfenov
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 3/2011 o místním poplatku ze psů.
Schválení účetní závěrky obce	Účetní závěrka obce za rok 2019 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 12.6.2020. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.