



PARDOBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Třibřichy

IČ: 00485365

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

27. ledna 2021 jako Jednorázové 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 11. 1. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27.01.2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová

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: Ing. Jaromil Mádlo - starosta obce

Marie Prchalová - 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 mičeniivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 27. 1. 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 dovést 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 0,35 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Tříbřichy dne středa 27. ledna 2021

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

Ing. Ivana Bednaříková	
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Věra Loužilová	
.....
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 Tříbřichy o počtu stran 7 byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Jaromil Mádl.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, neručili 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdržení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky.

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.

Ing. Jaromil Mádl

starosta obce

podpis starosty obce

Marie Prchalová

účetní obce

podpis účetní obce

Převzal dne:

Tříbřichy dne 27. ledna 2021

Ing. Jaromil Mádl

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	Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 18. 11. 2019.
Rozpočtová opatření	1/2020 zastupitelstvo obce ze dne 21. 2. 2020 zveřejněno od 24. 2. 2020 2/2020 zastupitelstvo obce ze dne 21. 2. 2020 zveřejněno od 6. 3. 2020 3/2020 starosta obce ze dne 16. 3. 2020 zveřejněno od 2. 4. 2020 4/2020 starosta obce ze dne 14. 4. 2020 zveřejněno od 11. 5. 2020 5/2020 starosta obce ze dne 13. 5. 2020 zveřejněno od 2. 6. 2020 6/2020 zastupitelstvo obce ze dne 24. 6. 2020 zveřejněno od 8. 7. 2020 7/2020 starosta obce ze dne 29. 7. 2020 zveřejněno od 4. 8. 2020 8/2020 zastupitelstvo obce ze dne 27. 8. 2020 zveřejněno od 28. 8. 2020 9/2020 starosta obce ze dne 31. 8. 2020 zveřejněno od 31. 12. 2020 10/2020 starosta obce ze dne 18. 9. 2020 zveřejněno od 12. 10. 2020 11/2020 starosta obce ze dne 15. 10. 2020 zveřejněno od 9. 11. 2020 12/2020 zastupitelstvo obce ze dne 25. 11. 2020 zveřejněno od 30. 11. 2020 13/2020 zastupitelstvo obce ze dne 17. 12. 2020 zveřejněno od 17. 12. 2020
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 23. 12. 2019 schvaluje rozpočet obce za rok 2020. Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn od 5. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2024 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 4. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024 byl zveřejněn od 18. 12. 2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2024 byl zveřejněn od 18. 11. 2019.
Závěrečný účet odpovědnosti	Zastupitelstvo obce ze dne 21. 2. 2020 schvaluje závěrečný účet obce za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 4. 2. 2020. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 21. 2. 2020.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy účtu vedeného u KB - č. účtu 8027531/0100 ke dni 31. 12. 2020 a za období 11 a 12/2020 vč. zaúčtování - výpis č. 151 - 178. Bankovní výpisy účtu vedeného u ČNB - č. účtu 94-11111531/0710 ke dni 31. 12. 2020 a za období 1 a 12/2020 vč. zaúčtování - výpis č. 1 - 28.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31. 12. 2020. Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 4. 2017
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 byl zaúčtován

	dokladem č. 20-050-00001 - č. 20-050-00387. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem KEO
Faktura	faktury přijaté za období 11 - 12/2020 - v číselné řadě 144 - 175, vč. zaúčtování předpisu
Hlavní kniha	za období 12/2020 - vedena programem KEO
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 sestaven dne 17. 12. 2020, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 17. 12. 2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 zpracována dne 20. 1. 2021, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly. Inventarizace proběhla v termínu od 2. 1. 2021 do 20. 1. 2021. Inventurní soupisy se stavem ke dni 31. 12. 2020.
Knihna došlých faktur	za r. 2020 - vedena programem KEO v číselné řadě DF-20.001 - č. DF-20-184
Knihna odeslaných faktur	za r. 2020 - vedena programem KEO v číselné řadě VF-00001 - č. VF-00019
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce ze dne 23. 12. 2019 s platností od 1. 1. 2020 Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 308 Mzdové listy členů zastupitelstva 01 - 12/2020
Pokladní doklad (deník)	Pokladní doklady za měsíc prosinec v číselné řadě POK-00345 až POK-00372 včetně zaúčtování za období 12/2010 - veden programem KEO
Příloha rozvahy	Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2020 nulový zůstatek. Ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha	Ke dni 31. 12. 2020
Účtový rozvrh	sestavený na r. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 - zisk ve výši 1.460.368,04 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2019 usnesením ze dne 22. 4. 2020 a proúčtován na účet 432 dokladem č. U-00015 ze dne 1. 5. 2020.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 5. 10. 2020 uzavřená s obdarovaným Farní Charita Chrudim na finanční dar ve výši 5.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 23. 9. 2020. Darovací smlouva ze dne 22. 4. 2020 uzavřená s obdarovaným Péče o duševní zdraví, z.s. Chrudim na finanční dar ve výši 5.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 22. 4. 2020.
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 26. 11. 2018
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2020
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 26. 11. 2005 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k přijatým	neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava víceúčelového zařízení č.p. 34" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace

účelovým dotacím	č. OŽPZ/20/22509 ze dne 20. 7. 2020 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2020, maximálně však ve výši 80.000, Kč, vyúčtování dotace do 30. 6. 2021. Vyúčtováno dne 22. 12. 2020, čerpáno v plné výši, celkové náklady 292.776,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 8. 7. 2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98193 neinvestiční účelová dotace na volby do KrÚ Kč 31.000,00
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice ke schvalování účetní závěrky, Směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku a odpisový plán Směrnice pro opravné položky k pohledávkám Směrnice pro poskytování cestovních náhrad č. 1/2010 Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice o inventarizaci č. 1/2011 Směrnice o evidenci majetku Směrnice k finanční kontrole Směrnice pro časové rozlišování Směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podpisové vzory od 5. 11. 2014 a 31. 10. 2018 Směrnice o oběhu účetních dokladů Zásady vedení účetnictví
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 23. 12. 2019 (rozpočet) Zastupitelstvo obce ze dne 21. 2. 2020 (rozpočtové opatření č. 1 a 2, závěrečný účet obce) Zastupitelstvo obce ze dne 22. 4. 2020 (účetní závěrka obce) Zastupitelstvo obce ze dne 24. 6. 2020 (rozpočtové opatření č. 5) Zastupitelstvo obce ze dne 27. 8. 2020 (rozpočtové opatření č. 8) Zastupitelstvo obce ze dne 25. 11. 2020 (rozpočtové opatření č. 12) Zastupitelstvo obce ze dne 17. 12. 2020 (rozpočtové opatření č. 13)
DPPO za r. 2019	Daňové přiznání za r. 2019 bylo předloženo. Daň ve výši 52.060,- Kč byla zaúčtována dokladem č. U-00010 ze dne 31. 1. 2020, v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/pol. 5365.
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 2/2019, o místním poplatku ze psů
	Evidence OZV byla zavedena.
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019 - zastupitelstvo obce ze dne 22. 4. 2020 schvaluje účetní závěrku obce ke dni 31. 12. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápis z jednání finančního výboru 2020	Zápis z jednání finančního výboru 2020 - ze dne 5. 2. 2020, 24. 4. 2020, 12. 6. 2020, 17. 7. 2020, 23. 9. 2020, 25. 11. 2020, 17. 12. 2020
Zápis z jednání kontrolního výboru 2020	Zápis z jednání kontrolního výboru 2020 - ze dne 24. 2. 2020, 25. 6. 2020, 31. 8. 2020, 25. 11. 2020, 18. 12. 2029