



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 městyse Kunvald

IČ: 00279099

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

9. října 2020 jako Dílčí přezkoumání

12. 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 přezkouvání 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 dne 9.10.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse d**
- 3. ne 12.02.2021**

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: Ing. Josef Paďour - starosta 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 12.2.2021.

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 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Kunvald dne 12. 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 Kunvald o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta městyse Ing. Josef Paďour

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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 přezkoumávajícímu 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.

Ing. Josef Paďour

.....
starosta městyse

.....
podpis starosty městyse

Alena Morávková

.....
účetní městyse

.....
podpis účetní městyse

Převzal dne 12. února 2021

Ing. Josef Paďour

.....
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 16.1. - 3.2.2020
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2020, schválená na jednání ZM dne 12.12.2019, zveřejněná na internetových stránkách městyse od 9.1.2020
Rozpočtová opatření	č. 3/2020, 6/2020, 7/2020, 9/2020, 11/2020, 12/2020 schválená starostou obce na základě předaných kompetencí č. 1/2020, 2/2020, 4/2020, 5/2020, 8/2020, 10/2020, 12/2020 schválená na jednání ZM dne 13.2.2020, 12.3.2020, 9.7.2020, 10.9.2020, 12.11.2020, 17.12.2020 následně byla zveřejněna na internetových stránkách městyse v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZM dne 13.2.2020 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách městyse od 25.2.2020
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZM dne 13.2.2020 ve schváleném rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel- neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2025, návrh zveřejněný od 27.2.2019 - 27.6.2019, schválený na jednání ZM dne 27.6.2019, zveřejněný na internetových stránkách městyse od 17.7.2019
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 25.5. - 11.6.2020, schválený na jednání ZM dne 11.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách městyse od 11.6.2020
Bankovní výpis	z běžných účtů vedených u KB a ČNB za měsíc září 2020, kontrolováno z pohledu účtování z běžných účtů vedených u KB a ČNB k 31.12.2020
Faktura	přijata k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u KB za měsíc září 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 12.11.2020, proškolení členů IK 23.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur pro rok 2020
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZM za leden - září 2020 podle měsíčních přehledů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZM za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Pokladní kniha (deník)	za prosinec 2020, zpracováno systémem Ginis Express - POK GORDIC
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2020, 30.9.2020, 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.6.2020, kontrolováno z pohledu VH za rok 2019
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 7.9.2020, sečení travních ploch v obci, údržba veřejné zeleně, úklid veřejných prostranství, drobné práce na údržbě obecního majetku
Dohody o provedení práce	ze dne 3.1.2020, příprava na vytvoření nových www stránek městyse Kunvald ze dne 14.9.2020, kompletace a roznáška hlasovacích lístků ze dne 10.9.2020, příprava a úklid volební místnosti, materiálně technické zabezpečení voleb
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Program č. 1 "Podpora činnosti a práce s dětmi a mládeží v Městysi Kunvald", celkový objem 100.tis., max. výše 15.000, žádosti od 1.3.2020 - 30.4.2020 Program č. 2 "Podpora a rozvoj spolkové činnosti v Městysi Kunvald", celkový objem 100.tis., max. výše 10.000, žádosti od 1.3.2020 - 30.4.2020 Program č. 3 "Podpora a poskytování sociálních služeb občanům Městysi Kunvald", celkový objem 40.tis., max. výše 15.000, žádosti od 1.3.2020 - 30.4.2020 do max. výše 90% celkových Podmínky pro "Individuální dotace", celkový objem 100.tis., max. výše do 90% celkových uznatelných nákladů Programy a Podmínky schváleny ZM dne 9.1.2020, zveřejněny na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup od 16.1.2020 do 20.4.2020
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. Uznatelné výdaje činí 37.158,- Kč. Doplatek ve výši 6.158,- Kč bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 8.9.2020, na akci "Komunikace Betlém čp. 195 - II. etapa", ve výši 50 % skutečných nákladů, max. však 80.000,- Kč. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2020 - II. kolo ze dne 14.9.2020, na pořízení zásahových oděvů a motorové pily s příslušenstvím, do výše 70 % ze skutečných nákladů, max. však 36.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 13.3.2020, městys pronajímatel, pronájem bytu č. 9 v čp. 17 byl schválen na jednání ZM dne 12.3.2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 15.7.2020, městys prodávající, prodej pozemku byl schválený na jednání ZM dne 12.12.2019 Kupní smlouva ze dne 10.8.2020, městys prodávající, prodej pozemku byl schválený na jednání ZM dne 10.10.2019 Směnná smlouva ze dne 18.12.2020, směna pozemku byla schválena na jednání ZM dne 17.12.2020
Smlouvy ostatní	smlouva o obstarávání obchodů s cennými papíry investičních fondů

	s KB a.s, č. smlouvy 7990244075, ze dne 5.3.2020, schváleno ZO dne 13.2.2020 pokyn k nákupu investičního fondu. příkaz k úhradě ve výši 5.mil Kč, název fondu Amundi CR Krátkodobý ze dne 5.3.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Kupní smlouvě ze dne 15.7.2020, záměr zveřejněný od 23.10. - 8.11.2019 ke Kupní smlouvě ze dne 10.8.2020, záměr zveřejněný od 17.9. - 7.10.2019 ke Směnné smlouvě ze dne 18.12.2020, záměr zveřejněný od 14.10. - 30.10.2020
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o provedení následné veřejnosprávní kontroly č. 09/2020 ve dne 20.5.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12.12.2019, 9.1.2020, 13.2.2020, 12.3.2020, 14.5.2020, 11.6.2020, 9.7.2020, 6.8.2020, 10.9.2020, 8.10.2020, 12.11.2020, 17.12.2020
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 11.5.2020, 8.6.2020, 7.12.2020
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 26.8.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území městyse Kunvald, úč. od 10.12.2019 č. 2/2019 o místním poplatku z pobytu, úč. od 1.1.2020 č. 3/2019 o místním poplatku ze psů, 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
Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	sestavená k 30.6.2020, kontrolováno z pohledu proúčtování VH 2019 v souladu s rozhodnutím zřizovatele
Schvalování účetních závěrek	ZM dne 11.6.2020 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2019 - městyse Kunvald - zřízené příspěvkové organizace, schválilo VH za rok 2019 a jeho rozdělení do rezervního fondu