



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**obce Pokřikov**

**IČ: 00270725**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

21. října 2020 jako Dílčí přezkoumání

14. května 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 6. 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 obce dne 21. 10. 2020.**

**2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14.05.2021.**

Přezkoumání vykonaly:

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

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: Jiří Kadidlo - starosta obce  
Pavla Netolická - 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 14. 5. 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 budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,55 %  
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

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

Pokřikov dne pátek 14. května 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím 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 Pokřikov o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jiří Kadidlo.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehopodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a

nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, 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 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.

Jiří Kadidlo

.....  
starosta obce

Pavla Netolická

.....  
účetní obce



.....  
podpis starosty obce



.....  
podpis účetní obce

Převzal dne:

Pokřikov dne 14. května 2021

**OBEC POKŘIKOV**

539 01 HLINSKO

IČ: 00270725

Jiří Kadidlo

.....  
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 v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 26. 11. 2019 do 12. 12. 2019
Rozpočtová opatření	<p>RO č. 1 schváleno starostou dne 9. 3. 2020 - zveřejněno od 9. 3. 2020</p> <p>RO č. 2 schváleno usnesením ZO ze dne 23. 4. 2020 - zveřejněno od 24. 4. 2020</p> <p>RO č. 3 schváleno starostou dne 6. 8. 2020 - zveřejněno od 14. 8. 2020</p> <p>RO č. 4 schváleno starostou dne 30. 9. 2020 - zveřejněno od 26. 10. 2020</p> <p>RO č. 5 schváleno starostou dne 5. 10. 2020 - zveřejněno od 29. 10. 2020</p> <p>RO č. 6 schváleno starostou dne 11. 11. 2020 - zveřejněno od 10. 12. 2020</p> <p>RO č. 7 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2020 s předběžným souhlasem ZO ze dne 17. 12. 2020 - zveřejněno od 15. 1. 2021.</p> <p>Do výkazu FIN 2-12M ke dni 31. 12. 2020 zavedeno ve schválené výši.</p> <p>Usnesením zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2018 byla schválena kompetence starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření do výše 100 000,- Kč.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na r. 2020 byl schválen usnesením ZO ze dne 12. 12. 2019 jako schodkový v příjmové části ve výši 4.951.100,- Kč, ve výdajové části ve výši 5.959.000,- Kč, schodek rozpočtu ve výši 1.007.900,- Kč byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let (položka 8115).</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 6. 1. 2020.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvek na provoz MŠ byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2020 usnesením ZO ze dne 12. 12. 2019 ve výši 206.000,- Kč.</p> <p>Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 13. 7. 2020.</p> <p>Ke dni 31. 12. 2020 nebyl příspěvek na provoz upravován.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>návrh zveřejněn od 26. 11. 2019 do 12. 12. 2019</p> <p>sestaven na r. 2010 - 2022</p> <p>schválen ZO dne 12. 12. 2019</p> <p>zveřejněn na internetových stránkách obce od 6. 1. 2020</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 11. 6. 2020 do 25. 6. 2020, projednán vč. zprávy o</p>

	výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 a schválen usnesením ZO ze dne 25. 6. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 13. 7. 2020.
Bankovní výpis	Bankovní výpis z účtu č. 94-2610531/0710 vedeného u ČNB ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za 6 - 8/2020 a ke dni 31. 12. 2020 Bankovní výpis z účtu č. 11824531/0100 vedeného u KB ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za 6 - 8/2020 a ke dni 31. 12. 2020  Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 3. 3. 2007 - účetní
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 byl zaúčtován dokladem č. 40002 ze dne 31. 1. 2020.  Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v knize pohledávek a v tabulkách excel, vč. data úhrady
Faktura	došlé faktury za 6 - 7/2020 včetně účtování předpisů
Hlavní kniha	za období 13/2020 - vedena programem Fenix
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 22. 2. 2021 Plán inventur ze dne 14. 12. 2020 včetně jmenování komise Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2020 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	v roce 2020 vedena v knize závazků ručně - v číselné řadě 1 - 122
Kniha odeslaných faktur	v roce 2020 vedena v knize pohledávek ručně - v číselné řadě 1/2020 - 4/2020
Mzdová agenda	vedena program FLUX pam
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 12. 12. 2019 od 1. 1. 2020. Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 1. 1. 2020. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2020, vyplaceno ve schválené výši.  Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 256
Pokladní doklad	pokladní doklady za 7 - 8/2020 včetně účtování pod č. doklad 7 a 8
Pokladní kniha (deník)	za období 06-07/2020 a 09/2020 - vedena ručně

	Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatek rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2020. Ke dni 31. 12. 2020 vykazoval rozvahový účet 261 nulový zůstatek - bez rozdílů.
Příloha rozvahy	sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 Hospodářský výsledek za rok 2019 - zisk ve výši 212 022,96 Kč přeúčtován na účet 432.
Účtový rozvrh	sestavený pro r. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2018 ve výši 1.969.849,04 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2018 usnesením ZO ze dne 20. 6. 2019 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 40010 ze dne 30. 6. 2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Pokřikov sestavená ke dni 30. 6. 2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Pokřikov sestavený ke dni 30. 6. 2020 Výsledek hospodaření MŠ za r. 2019 ve výši 27.919,78 Kč byl schválen usnesením ZO ze dne 25. 6. 2020 a převeden v plné výši do rezervního fondu - ověřeno na přílohu rozvahy ke dni 30. 6. 2020.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 16. 11. 2020 uzavřená s příjemcem daru Českobratrská církev evangelická na finanční dar ve výši 10.000,- Kč. Poskytnutí daru schváleno usnesením ZO ze dne 12. 11. 2020. Darovací smlouva ze dne 16. 11. 2020 uzavřená s příjemcem daru Římskokatolická farnost Raná na finanční dar ve výši 10.000,- Kč. Poskytnutí daru schváleno usnesením ZO ze dne 12. 11. 2020.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 12. 9. 2020 - kompletace a roznos volebních lístků DPP ze dne 1. 7. 2020 - úklid v kulturním domě a zednické práce DPP ze dne 1. 4. 2020 - úklid hřiště
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva uzavřená dne 1. 1. 2010 včetně dodatku ze dne 30. 12. 2018 a platový výměr ze dne 30. 12. 2019 a 1. 4. 2020 v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. Pracovní smlouva uzavřená dne 1. 4. 2010 na dobu určitou a platový výměr ze dne 1. 4. 2020 v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály poskytnutým	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2020 ze dne 16. 11. 2020 uzavřená s příjemcem Jednota, spotřební družstvo Hlinsko na dotaci ve výši 20.000,- Kč.

účelovým dotacím	Poskytnutí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 12. 11. 2020 na základě žádosti příjemce dotace. Vyúčtování dotace do 30. 3. 2021. Vyúčtováno 28. 1. 2021, čerpáno v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	investiční dotace PK v rámci POV na akci " Rekonstrukce veřejného rozhlasu" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/2022464 ze dne 24. 7. 2020 bylo poskytnuto ve výši 50 % ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2020, max. však ve výši 80.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30. 6. 2021. Přijetí dotace bylo schváleno ZO dne 25. 6. 2020. Vyúčtováno dne 26. 10. 2020, čerpáno v plné výši, celkové náklady 379.191,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98193 neinvestiční účelová dotace na volby do KrÚ Kč 31.000,00 vratka dotace ze dne 4. 2. 2021 Kč 5.072,47
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 9. 3. 2020 na nákup pozemku p.č. 128/2 v k.ú. Pokřikov a prodej pozemku p.č. 1855/54 a p.č. 193 a 194 v k.ú. Pokřikov - schváleno usnesením ZO dne 13. 2. 2020 - záměr zveřejněn 13. 1. 2020 - 15. 3. 2020 - návrh na vklad 19. 3. 2020. Do majetku zaúčtováno dokladem č. 40019 ze dne 31. 10. 2020 ve výši 3.050,- Kč - nákup (031/042) a vyřazení v hodnotě 2.562,- Kč (554/031).
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o poskytování cestovních náhrad ze dne 1.1.2016 Směrnice pro opravné položky ze dne 1.1.2016 Odpisový plán ze dne 30.10.2013 Vnitřní norma č. 1, o inventarizaci ze dne 15.9.2015 Směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 1.1.2014 Podpisové vzory ze dne 1.7.2015 a podpisové vzory platné od 2. 11. 2018. Směrnice k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji ze dne 30.10.2013 Směrnice pro časové rozlišování ze dne 1.1.2010 Směrnice o evidenci majetku ze dne 1.1.2014 Příloha podrozvahové účty ze dne 5.1.2016 Směrnice k systému zpracování účetnictví ze dne 1.3.2016 Směrnice k finanční kontrole 19.2.2005 Limit pokladního zůstatku - schválen 6. 9. 2012.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis o provedení finanční kontroly hospodaření MŠ Pokřikov ze dne 22. 1. 2020 - kontrola za II. pol. r. 2019 - bez nedostatků. Zápis o provedení finanční kontroly hospodaření MŠ Pokřikov ze dne 15. 7. 2020 - kontrola za I. pol. r. 2020 - bez nedostatků.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12. 12. 2019 - rozpočet obce na r. 2020, SVR za obec i MŠ na r. 2020 - 2021, rozpočet MŠ Pokřikov na r. 2020, odměňování od 1. 1. 2020 ze dne 13. 2. 2020 ze dne 27. 2. 2020 ze dne 23. 4. 2020 - OZV o MP, RO č. 2 ze dne 25. 6. 2020 - závěrečný účet za r. 2019, účetní závěrka



	<p>za obec i MŠ za r. 2019, dar pro SDH ze dne 6. 8. 2020 - smlouva o poskytnutí dotace z POV, dotace PK na rozhlas a na prodejnu ze dne 8. 10. 2020 - přijetí dotace na volby, RO č. 3/2020 - na vědomí ze dne 12. 11. 2020 - RO č. 4/2020 a č. 5/2020 - na vědomí, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace, darovací smlouvy ze dne 17. 12. 2020 - plán inventur na r. 2020, RO č. 7/2020 - předběžný souhlas, RO č. 6/2020 - na vědomí</p>
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2019 předloženo, obci daňová povinnost nevznikla.
Finanční kontrolní výbor	a Finanční výbor: zápisy ze dne 15. 1. 2020 a 23. 4. 2020 - hospodaření obce za 4. čtvrtletí 2019 a 1. čtvrtletí 2020
Obecně závazné vyhlášky	<p>OZV č. 2/2016, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - platná do 25. 5. 2020 OZV č. 1/2011, o místních poplatcích - ze psů, z veřejného prostranství, ze vstupného - platná do 25. 5. 2020 OZV č. 1/2020 o místním poplatku ze psů - účinnost od 25. 5. 2020 OZV č. 2/2020, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - účinnost od 25. 5. 2020</p> <p>Evidence vyhlášek byla zavedena.</p>
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace	<p>Rozpočet MŠ Pokřikov na r. 2020 a střednědobý výhled rozpočtu MŠ na r. 2020 - 2022 byl schválen usnesením ZO ze dne 12. 12. 2019. Návrh rozpočtu a SVR byly zveřejněny od 26. 11. 2019 do 12. 12. 2019. Schválené dokumenty zveřejněny na elektronické úřední desce obce od 6. 1. 2020.</p>
Účetní závěrka za r. 2019	<p>za obec i příspěvkovou organizaci - MŠ Pokřikov schválena usnesením ZO ze dne 25. 6. 2020</p> <p>Protokoly o schválení účetní závěrky byly předloženy.</p>