



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Týniště

IČ: 00274461

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17. prosince 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 26. dubna 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 12.08.2020 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 17.12.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.04.2021**

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: Stanislav Kopecký - starosta obce
Ludmila Richterová - 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 26.04.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Neproučtování daně z příjmu právnických osob za obec

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Daň z příjmu z právnických osob za obec za rok 2018 nebyla v roce 2019 zaúčtována v příjmech a výdajích s rozpočtovou skladbou

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Název opatření: Daň z příjmů právnických osob za obec

Opatření splněno dne: 26.04.2021

Popis přijatého opatření: Daň z příjmů právnických osob za obec za rok 2019 byla řádně proučtována do příjmů a výdajů rozpočtu obce v roce 2020.

Popis plnění opatření: splněno dne 26.04.2021

Opatření bylo splněno: napraveno.

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 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Týništko dne 26. dubna 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 obce Týništko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Stanislav Kopecký

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 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 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.

Poučení:

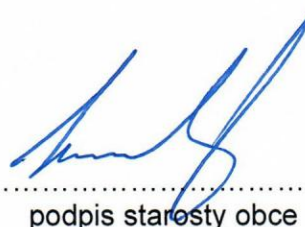
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

Stanislav Kopecký

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ludmila Richterová

.....
účetní obce



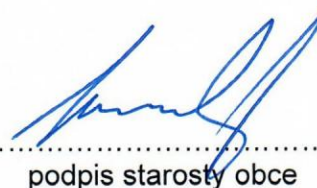
.....
podpis účetní obce

OBEC Týnišťko
566 01 Vysoké Mýto
IČO: 274 461

Převzal dne 26. dubna 2021

Stanislav Kopecký

.....
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	na rok 2020, zveřejněný od 30.11. - 16.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, schválené starostou obce dne 22.6.2020 na základě předaných kompetencí ze dne 31.5.2017, zveřejněné na internetových stránkách obce od 23.6.2020 č. 2/2020, schválené starostou obce dne 20.11.2020 na základě předaných kompetencí ze dne 31.5.2017, zveřejněné na internetových stránkách obce od 8.12.2020 č. 3/2020, schválené starostou obce dne 21.12.2020 na základě předaných kompetencí ze dne 31.5.2017, zveřejněné na internetových stránkách obce od 18.1.2021
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 16.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 29.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2024, návrh zveřejněný od 30.11. - 16.12.2019, schválený na jednání ZO dne 16.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 29.12.2019
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 1.6. - 22.6.2020, schválený na jednání ZO dne 22.6.2020 s výhradami nedostatku uvedeného ve Zprávě o přezkoumání hospodaření obce za rok 2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 23.6.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB a ČNB za září - listopad 2020, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy účetními doklady)
Faktura	přijata, vydaná k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u KB za září - listopad 2020, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy účetními doklady) faktura přijatá VS 7023200342, dodavatel Povodí Labe, státní podnik, za zřízení věcného břemene ve výši 2.420 Kč
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 7.12.2020, proškolení členů IK 7.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 23.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	za rok 2020, vedena ručně
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020, vedena ručně
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za leden - listopad 2020 podle mzdových listů neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za červenec - září 2020, říjen - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (souhrnný tisk účetních dokladů-výpisů)
Pokladní kniha (deník)	vedena ručně, za rok 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672 a 572 za leden - září, za leden - prosinec 2020, kontrolováno na provázanost na rozpočtovou skladbu
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 30.11.2020, 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Darovací smlouvy	ze dne 28.5.2020, obec dárce, finanční dar ve výši 2.000,- Kč ze dne 1.8.2020, obec dárce, finanční dar ve výši 5.000,- Kč
Dohody o provedení práce	ze dne 1.10.2020, příprava a roznos volebních lístků ze dne 1.10.2020, příprava a úklid volební místnosti ze dne 10.1.2020, vedení knihovny ze dne 3.1.2020, údržba obecní komunikace, údržba obecní techniky (traktor, radlice), odklizení trávy v obci Týniště
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK a 1/3 Senátu byla poskytnuta ve výši 47.000,- Kč. Vyčerpano bylo 24.558,30 Kč. Vratka ve výši 22.441,70 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem dne 9.2.2021 z účtu ČNB. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 10.9.2020, na akci "Rozšíření dětského hřiště", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 80.000,- Kč. Obci bylo poskytnuto 80.000,- Kč dne 7.10.2020. Skutečné náklady vynaložené na akci v roce 2020 činí 153.593,77 Kč. 50 % ze skutečných nákladů činí 76.796,88 Kč, nedočerpaná částka 3.203,12 Kč byla odvedena na účet poskytovatele dne 11.1.2020 z účtu KB.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 24.9.2020, na akci "Rozšíření dětského hřiště", obec objednatel
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva - nemovité věci ze dne 25.11.2020, obec prodávající, prodej pozemku byl schválen na jednání ZO 9.11.2020
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2018941/VB/01 ze dne 10.8.2020, obec povinná, schválena ZO dne 10.8.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 12.8.2020 smlouva o zřízení věcného břemene č. 7DHM200160 ze dne 21.9.2020, obec oprávněná, schválena ZO dne 10.8.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 21.10.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke Kupní smlouvě - nemovité věci ze dne 25.11.2020, záměr zveřejněný od 19.10. - 4.11.2020
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 23.6.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2019, 3.2.2020, 11.5.2020, 22.6.2020, 14.9.2020, 9.11.2020, 14.12.2020
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 23.6.2020
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 7.2.2020, 4.5.2020, 21.9.2020, 20.11.2020
Kontrolní výbor	zápis ze dne 3.2.2020, 10.8.2020, 14.9.2020, 9.11.2020
Obecně závazné vyhlášky	schválené na jednání ZO dne 16.12.2019, s účinností od 1.1.2020: č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce

	Týnišťko č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 3/2019 o místním poplatku ze psů
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 22.6.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019