



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Týniště

IČ: 00274461

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání

21. ledna 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 12.08.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 23.11.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.01.2022**

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. 07. 2021.

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 21.1.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021 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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 4,27 %

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

Týniště dne 21.01.2022

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 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 ručitelského 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.

Stanislav Kopecký

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ludmila Richterová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal dne: 21.01.2022

Stanislav Kopecký

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC Týniště
566 01 Vysoké Mýto
IČO: 274 461

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**
Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021, návrh zveřejněný od 28.11. - 14.12.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2021, 3/2021, 5/2021, 6/2021 schválené starostou obce dne 15.3.2021, 30.6.2021, 31.10.2021, 30.11.2021 na základě předaných kompetencí ze dne 31.5.2017 č. 2/2021, 4/2021, 4B/2021, 7/2021 schválené na jednání ZO dne 26.4.2021, 26.7.2021, 25.10.2021, 20.12.2021 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání ZO dne 14.12.2020 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli jsou paragrafy
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2021 - 2026, návrh zveřejněný od 28.11. - 14.12.2020, schválený na jednání ZO dne 14.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 3.1.2021 na roky 2022 - 2026, návrh zveřejněný od 4.12. - 20.12.2021, schválený na jednání ZO dne 20.12.2021, zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.12.2021
Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 2.5. - 31.5.2021, schválený na jednání ZO dne 31.5.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 3.6.2021 vč. Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2021
Bankovní výpis	bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - říjen 2021, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy účetním dokladem č. 110001 - 110024) bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u KB za září 2021, prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy účetním dokladem č. 100109 - 100120, 10147 - 100157) finanční zůstatky na bankovních účtech k 30.9.2021 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.9.2021 finanční zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2021
Faktura	fap.č. 014021 na částku 140.926,28 Kč, uhrazena z účtu KB bankovní výpis č. 136 ze dne 12.11.2021 (neinvestiční dotace z POV) přijaté k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u KB za září 2021, prosinec 2021 kontrolováno z pohledu účtování, faktury podloženy účetním dokladem o předpisu
Kniha došlých faktur	za rok 2021, vedena ručně, ke dni dílčího přezkoumání zaevidováno 111 došlých faktur k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 134 došlých faktur
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021, vedena ručně, ke dni dílčího přezkoumání zaevidováno 10 vydaných faktur k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 11 vydaných faktur
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2021 podle mzdových listů neuvolněných členů ZO za rok 2021 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za září, říjen 2021 kontrolováno z pohledu účtování (souhrnný účetní doklad za září, říjen) příjmový, výdajový za listopad, prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování (souhrnný účetní doklad za listopad, prosinec 2021)
Pokladní kniha	za rok 2021, vedena ručně

(deník)	stavy v pokladní knize, na rozvahovém účtu 261 a na rozpočtové položce 5182 k 30.9.2021 jsou totožné stavy v pokladní knize a na rozvahovém účtu 261 k 31.12.2021 jsou totožné, zůstatek hotovosti k 31.12.2021 nula Kč
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021 (vytisknutá 31.01.2022)
Rozvaha	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021 (vytisknutá 31.01.2022)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 30.9.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdržným finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 30.9.2021, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu na Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.9.2021 kontrola provázanosti účtů 672,572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu na Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2021, 31.10.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2021, 31.12.2021 (vytisknutý 31.01.2022)
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 3.11.2021, TJ Jaroslav, z.s. Holice obdarovaný, obec dárce, finanční dar ve výši 4.000,- Kč, uhrazený z účtu KB bv č. 11 ze dne 5.11.2021 Darovací smlouva ze dne 30.5.2021, Linka bezpečí, z.s., Praha obdarovaný, obdarovaný, obec dárce, finanční dar ve výši 2.000,- Kč, uhrazený z účtu KB bv č. 6 ze dne 7.6.2021 Darovací smlouva ze dne 7.3.2021, Pardubický kraj Speciální a základní škola a praktická škola Vysoké Mýto obdarovaný, obdarovaný, obec dárce, finanční dar ve výši 10.000,- Kč, uhrazený z účtu KB bv č. 3 ze dne 9.3.2021
Dohody o provedení práce	ze dne 1.10.2021, příprava a úklid volební místnosti, od 1.10. - 31.10.2021 ze dne 1.10.2021, příprava a distribuce volebních lístků, od 1.10. - 31.10.2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 9.10.2021, na akci "Obnova veřejného osvětlení", ve výši 60 % ze skutečných nákladů, max. však 80.000,- Kč. Schválena na jednání ZO dne 31.5.2021. S vyúčtováním do 31.12.2021. Doloženo vyúčtování ze dne 28.11.2021. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 16.373,- Kč. Vratka ve výši 14.627,- Kč bude odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021. 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. S vyúčtováním do 30.6.2021. 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 11.1.2021 z účtu KB. Doloženo vyúčtování dotace ze dne 11.1.2021.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo číslo 001/2021 ze dne 9.10.2021, na akci "Obnova veřejného osvětlení", objednatel Obec Týništko, cena díla činí 140.926,28 Kč vč. DPH
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 14.12.2020, 8.2.2021, 29.3.2021, 26.4.2021, 31.5.2021, 26.7.2021, 25.10.2021, 25.11.2021, 20.12.2021
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 26.3.2021, 16.6.2021, 26.8.2021, 1.10.2021
Kontrolní výbor	č. 1/2021 ze dne 26.2.2021 č. 2/2021 ze dne 26.3.2021 č. 3/2021 ze dne 30.7.2021 č. 4/2021 ze dne 25.10.2021
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Týništko, úč. od 1.1.2020 č. 3/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020
Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce dne 31.5.2021 schválilo účetní závěrku obce Týništko sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020, výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 1.487.488,55 Kč přeúčtován na účet 432 dokladem č. 420001 ze dne 30.6.2021