



OBECNÍ ÚŘAD LOZICE		Číslo dopor.
Došlo	Datum 16.2.2022	Zpracovatel <i>[signature]</i>
Č.j.: ...	16.2.2022/04-4	Ukl. znak
Přílohy:		

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
obce Lozice
IČ: 00270423

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13. prosince 2021 jako dílčí přezkoumání
- 14. února 2022 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 13.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno distančně ve spolupráci s obecním úřadem obce dne 13.12.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14.02.2022**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Novotný - starosta obce
Hana Hrušková - 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 **14.2.2022**

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 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 0,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Lozice dne pondělí 14. února 2022

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:

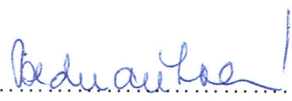
Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednaříková
.....
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 Lozice o počtu stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta pan Jaroslav Novotný

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, darovací, 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 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.

Jaroslav Novotný

.....
starosta obce

Hana Hrušková

.....
účetní obce

.....
podpis starosty obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Lozice dne pondělí 14. února 2022

Jaroslav Novotný

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

OBEC LOZICE

Lozice 71, 538 54 Luže

IČO: 0270423

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	návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn od 26.11.2020 do 11.12.2020
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1 - schválilo zastupitelstvo obce dne 26.2.2021 zveřejněno od 10.3.2021 rozpočtové opatření č. 2 - schválilo zastupitelstvo obce dne 7.7.2021, zveřejnění od 20.8.2021 rozpočtové opatření č. 3 - schválil starosta obce dne 15.9.2021, zveřejnění od 15.9.2021 rozpočtové opatření č. 4 - schválil starosta obce dne 1.11.2021, zveřejnění od 1.11.2021 rozpočtové opatření č. 5 - schválilo zastupitelstvo obce ze dne 11.12.2021, zveřejnění od 11.12.2021 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	zastupitelstvo obce ze dne 11. 12. 2020 schvaluje rozpočet obce na rok 2021. schválený rozpočet byl v zveřejněn na internetových stránkách obce od 11.12.2020 zveřejněno stále - ověřeno na internetových stránkách
Střednědobý výhled rozpočtu	zastupitelstvo obce ze dne 6. 12. 2019 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2022 byl zveřejněn od 15. 11. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na obce zůstal zveřejněn na internetových stránkách obce ve formě návrhu beze změn.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 4.6. 2021 schvaluje závěrečný účet obce za rok 2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a účetní závěrkou zveřejněn v zákonném termínu 15 dní před schválením v zastupitelstvu. Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn od 5.6.2021, zveřejněno stále
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-2311531/0710 ve výši zůstatku 535 780,81 k 30.9.2021, k 31.12.2021 ve výši 538 475,91 Kč BÚ vedený u ČS, a.s. č.ú. 1141634319/0800 ve výši zůstatku 1 168 945,69 Kč k 30.9.2021, k 31.12.2021 ve výši 592 249,35 Kč výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní zůstatek rozvahy č. 231 v celkové částce 1 704 726,50 Kč k 30.9.2021 BÚ vedený u ČS, a.s. č.ú. 316891479/0800 ve výši zůstatku -5 946 700,99 Kč (úvěr) k 30.9.2021 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní zůstatek rozvahy č. 451 zůstatky běžných účtů byly ověřeny na účetní stav dle provedené inventarizace - účet 231 v celkové výši běžného účtu 1 130 725,16 Kč k 31.12.2021

	zůstatek úvěrového účtu byl ověřen na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 451 ve výši 5 832 115,99 Kč k 31.12.2021
Evidence poplatků	evidence poplatků za odpady (1340) a ze psů (1341) vedena tabulkově v počítači
Faktura	faktura č.210100151 dodavatel firma ELPD s.r.o. Hrochův Týnec faktura splatná dne 28.4.2021 - výměna poškozeného sloupu osvětlení v celkové částce 51 279,80 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 05040 dne 18.4.2021(511/321), uhrazena dne 22.4.2021 z účtu 1141634319/0800 na účet 167555351/0600 - úhrada zaúčtovaná 321/231 DF č. 5103 - v.s. FV2100982 ze dne 18. 10. 2021 na 15.505,- Kč, splatnost do 1. 11. 2021, Ivana Hrdlička, Moravský Beroun - materiál k dotaci PK, předpis zaúčtován dokladem č. 05103 ze dne 18. 10. 2021, úhrada dne 18. 10. 2021, účtováno 5512/5139 DF č. 5126 - v.s. 2021079 ze dne 30. 11. 2021 na 151.569,- Kč, splatnost do 30. 12. 2021, Oldřich Žák, Jenišovice - oprava podlahy k projektu "Opravy obecního majetku", předpis zaúčtován dokladem č. 05126 ze dne 7. 12. 2021 účetním zápisem 511/321, úhrada dne 7. 12. 2021, účtováno 3612/5171
Kniha došlých faktur	na rok 2021 vedena v excelové tabulce v číselné řadě 1 - 141
Kniha odeslaných faktur	inventarizační zpráva ze dne 20.1.2022 plán inventur ze dne 1.12.2021 zápis o proškolení členů komise ze dne 18.12. 2021 inventurní soupisy k 31.12.2021
Kniha odeslaných faktur	na rok 2021 vedena v excelové tabulce
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce ze dne 21. 12. 2018 od 1. 1. 2019 Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 163 Počet zastupitelů 7, neuvolněné funkce zastupitelů ověřeno na mzdové listy 1-12/2021
Pokladní doklad	za období 10-12/2021 příjmové a výdajové pokladní doklady v číselné řadě 56 - 78 , včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha vedena v excelové tabulce pokladní zůstatek ve výši 17 871,00 Kč, výše byla ověřena na účetní stav dle výkazu rozvahy k 30.9.2021 - účet 261 pokladní zůstatek ve výši 52,00 Kč ověřen na účetní stav v rámci inventarizace - účet 261 k 31.12.2021
Příloha rozvahy	ke dni 30.9.2021, k 31.12.2021
Rozvaha	ke dni 30.9.2021, k 31.12.2021
Účetní doklad	doklad číslo 07001 ze dne 31.1.2021 o zaúčtování pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 96 200,00 Kč a ve výši 4 700,00 Kč ze psů účetním zápisem 315/606
Účtový rozvrh	na roky 2021 v účetním programu FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.9.2021, k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.9.2021, k 31.12.2021
Dohody o provedení práce	dohoda o provedení práce ze dne 1.4.2021 - úklid veřejného prostranství
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1.5.2021 - pomocný dělník VPP, platový výměr s účinností od 1.5.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Účelově určená neinvestiční dotace souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny konaných ve dnech 8.10.-9.10.2021 (příjem zaúčtován na 4111) - přijatá dotace v celkové částce 31 000,00 Kč. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 22 892,00 Kč, do státního rozpočtu bylo vráceno 8 108,00 Kč - doloženo bankovním výpisem ČNB ze dne 18. 1. 2022. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. neinvestiční dotace PK na "B3: Obec Lozice - podpora dětí a mládeže" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKSCR/21/73685 ze dne 30. 9. 2021 bylo poskytnuto ve výši 10.000,- Kč, tj. ve výši maximálně 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2021. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 10. 9. 2021. Vyúčtována dne 23. 11. 2021, čerpána v plné výši, celkové náklady projektu 15.505,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Opravy obecního majetku" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/21/71871 ze dne 14. 7. 2021 bylo poskytnuto ve výši 60% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2021, max. však ve výši 90.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2021. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 4. 6. 2021. Vyúčtována dne 13. 12. 2021, čerpána v plné výši, celkové náklady projektu 151.569,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 13. 9. 2021 uzavřená se zhotovitelem Oldřich Žák, Jenišovice na opravu podlahy v objektu č.p. 14 v Lozicích.
Smlouvy o dílo	ze dne 13.9.2021 na práce "Rekonstrukce sociálního zařízení v multifunkčním objektu č. 14 v Lozicích ve výši 1 209 389,26 Kč bez DHP zakázka malého rozsahu, smlouva na profilu zadavatele zveřejněna dne 20.9.2021, profil zadavatele evidován ve věstníku veřejných zakázek
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 21.7.2021 na prodej pozemku Povodí Labe, státní podnik, části 16 pozemků různé kultury (rozpis ve smlouvě) celkem o výměře 2 340 m2 v k.ú. Lozice za kupní cenu ve výši 89 380,00 Kč doložka dle zákona o obcích - prodej schválilo ZM dne 7.7.2021 kupující zažádal o vklad vlastnického práva, vklad byl proveden 24.8.2021 s právními účinky od 2.8.2021 vyřazeno účetním dokladem č. 07002 ze dne 2.8.2021 účetním zápisem 554/031 v celkové částce 17 853.56.00 Kč
Vnitřní předpis a směrnice	oběh účetních dokladů směrnice o evidenci majetku směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole směrnice pro časové rozlišování směrnice pro poskytování cestovních náhrad směrnice o podrozvaze směrnice o inventarizaci
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zastupitelstvo obce ze dne 1.12.2020 - rozpočet obce na rok 2021 zastupitelstvo obce ze dne 26.2.2021 - rozpočtové opatření č. 1 zastupitelstvo obce ze dne 4.6.2021 - závěrečný účet, účetní závěrka zastupitelstvo obce ze dne 7.7.2021 - rozpočtové opatření č.1

	zastupitelstvo obce ze dne 10.9.2021 - rozpočtové opatření bere na vědomí 3, 4, schválení smlouvy o dotaci zastupitelstvo obce ze dne 11.12.2021 - rozpočtové opatření č. 5, rozpočet obce na rok 2022
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2020 na místní poplatek za odpady OZV č. 1/2020 na místní poplatek ze psů obec dle výkazu FIN 2 12M účtuje o místním poplatku za odpady (položka 1340), poplatek ze psů (položka 1341)
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2020 obci nevznikla daňová povinnost
Účetní závěrka za rok 2020	účetní závěrka k 31.12.2020 schválena usnesením ZO ze dne 4.6.2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven
Zápisy z finančního výboru za rok 2021	zápisy z finančního výboru ze dne 10.6.2021, 11.8.2021, 10.11.2021 kontrola hospodaření obce