

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Přílepy
Přílepy 4
769 01 Holešov 1

Datum

10. května 2021

Oprávněná úřední osoba

Ing. Dana Vaňková

Číslo jednací

KUZL 40791/2020

Spisová značka

KUSP 40791/2020 EKO

Zpráva č. 247/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Přílepy, IČ: 00544531
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 18. 11. 2020 - 20. 11. 2020 (dílčí přezkoumání)
6. 5. 2021 - 10. 5. 2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 30. 7. 2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 10. 5. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Přílepy, Přílepy 4
769 01 Holešov 1

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková
Bc. Jana Mičolová

Obec Přílepy zastupovaly:
starostka: Ing. Ivana Sehnalová
účetní: Růžena Staňková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce v období 29. 11. – 16. 12. 2019, návrh počítal s příjmy ve výši 13 536 700,- Kč a výdaji ve výši 22 477 600,- Kč. Zveřejnění proběhlo také v elektronické podobě.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce v období 25. 11. – 10. 12. 2020, návrh počítal s příjmy ve výši 13 703 300,- Kč a výdaji ve výši 25 071 565,- Kč. Zveřejnění proběhlo také v elektronické podobě.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Do 31. 8. 2020 byl rozpočet upraven celkem třikrát, změny rozpočtu projednalo zastupitelstvo dne 28. 5. 2020 (RO č. 1 – zvýšení příjmů o 100 300,- Kč a výdajů o 84 200,- Kč, zveřejněno 2. 6. 2020), dne 22. 6. 2020 (RO č. 2 – zvýšení příjmů o 50 200,- Kč a výdajů o 29 500,- Kč, zveřejněno 23. 6. 2020) a dne 31. 8. 2020 (RO č. 3 – zvýšení příjmů o 2 265 350,- Kč a výdajů o 100 000,- Kč, zveřejněno 16. 9. 2020). Změny rozpočtu byly schváleny v souladu s ust. § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>Dle výkazu Fin2-12 byl rozpočet do 31. 8. 2020 navýšen na straně příjmů o 2 415 850,- Kč a na straně výdajů byl navýšen o 213 700,- Kč.</p> <p>Na jednání ZO dne 16. 12. 2019 byla starostka obce pověřena prováděním rozpočtových opatření na straně výdajů do výše 200 000,- Kč v jednotlivých paragrafech s tím, že na následujícím zasedání ZO bude starostka o provedených změnách rozpočtu zastupitele informovat. Na straně příjmů je pověřena prováděním rozpočtových výdajů neomezeně.</p> <p>V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo doloženo RO č. 4 ze dne 1. 10. 2020 (příjmy zvýšeny o 1 000,- Kč a výdaje o 165 865,- Kč, zveřejněno 13. 11. 2019), RO č. 5 ze dne 30. 10. 2020 (příjmy zvýšeny o 4 367 700,- Kč a výdaje o 11 857,- Kč, zveřejněno 23. 12. 2019), RO č. 6 ze dne 10. 12. 2020 (příjmy sníženy o 188 100,- Kč a výdaje sníženy o 4 814 400,- Kč) a RO č. 7 ze dne 30. 12. 2020 (příjmy zvýšeny o 534 400,- Kč a výdaje zvýšeny o 9 300,- Kč).</p> <p>Dle výkazu Fin2-12 byl rozpočet do 31. 12. 2020 navýšen na straně příjmů o 7 130 850,- Kč a na straně výdajů byl snížen o 4 413 678,- Kč.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce Pílepy na rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 (usnesením č. 574/2019). Obec schválila rozpočet v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako schodkový. Závaznými ukazateli byly paragrafy. Na straně příjmů bylo schváleno 13 536 700,- Kč, na straně výdajů 22 477 600,- Kč. Schodek ve výši 8 940 900,- Kč byl kryt zůstatkem finančních prostředků z minulých let. Zůstatek na bankovním účtu byl k 31. 12. 2019 vykázan ve výši 11 245 693,92 Kč. Rozpočet byl schválen v navrhované výši na straně příjmů i výdajů. Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce obce od 23. 12. 2019.</p> <p>Rozpočet obce Pílepy na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020 (usnesením č. 368/2020). Obec schválila rozpočet v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění jako schodkový. Závaznými ukazateli byly paragrafy. Na straně příjmů bylo schváleno 13 703 300,- Kč, na straně výdajů 25 071 565,- Kč. Schodek ve výši 11 368 265,- Kč byl kryt zůstatkem finančních prostředků z minulých let. Zůstatek na bankovním účtu byl k 31. 12. 2020 vykázan ve výši 15 688 628,88 Kč. Rozpočet byl schválen v navrhované výši na straně příjmů i výdajů. Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce obce od 17. 12. 2020.</p>

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Obec má zřízeny dvě příspěvkové organizace – Základní škola Přílepy, okres Kroměříž, příspěvková organizace (součástí je školní jídelna) a Mateřská škola Přílepy, okres Kroměříž.

Obec schválila na rok 2020 příspěvek příspěvkovým organizacím na provoz ve výši:

- 240 tis. Kč pro mateřskou školu (3111)
- 1 220 tis. Kč pro základní školu (3113)

Příspěvek byl mateřské i základní škole převeden v plné výši.

Závazné ukazatele byly základní i mateřské škole sděleny samostatnými dopisy dne 30. 12. 2019.

Rozpočet **MŠ na rok 2020** byl schválen dne 16. 12. 2019, byly schváleny provozní náklady ve výši 240 000,- Kč, příspěvky z KÚ Zlín ve výši 1 617 704,- Kč. Rozpočet byl vyvěšen na úřední desce obce od 23. 12. 2019. Nahlédnout do písemnosti je možno v úředních hodinách v kanceláři obecního úřadu.

Rozpočet **ZŠ na rok 2020** byl schválen dne 16. 12. 2019, náklady a výnosy na rok 2020 byly schváleny ve shodné výši 6 326 tis. Kč. Rozpočet byl vyvěšen na úřední desce obce od 23. 12. 2019. Nahlédnout do písemnosti je možno v úředních hodinách v kanceláři obecního úřadu.

Zveřejnění výše uvedených písemností bylo na elektronické úřední desce ověřeno v rámci závěrečného přezkumu hospodaření za rok 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu MŠ na roky 2021 – 2022 byl schválen dne 16. 12. 2019 a počítal s příspěvkem obce na provoz pro rok 2021 i 2022 ve výši 250 000,- Kč a příspěvkem z MŠMT ve výši 1 751 800,- Kč. Návrh byl vyvěšen na úřední desce školy v období 23. 11. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu MŠ na rok 2020 a 2021 byl zveřejněn 23. 12. 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu ZŠ na roky 2021 - 2022 byl schválen dne 16. 12. 2019, zveřejněno na úřední desce obce bylo 23. 12. 2019. Návrh byl vyvěšen na úřední desce školy v období 23. 11. 2019.

Rozpočet **MŠ na rok 2021** byl schválen dne 10. 12. 2020, byly schváleny provozní náklady ve výši 300 000,- Kč, příspěvky z KÚ Zlín ve výši 2 059 429,- Kč. **Schválený rozpočet MŠ** byl vyvěšen na úřední desce obce od 17. 12. 2020. **Návrh rozpočtu MŠ** byl zveřejněn na úřední desce v období 24. 11. 2020. Nahlédnout do písemnosti je možno v úředních hodinách v kanceláři obecního úřadu. Závazný ukazatel byl mateřské škole sdělen písemně dne 14. 12. 2020 ve výši 300 000,- Kč.

Rozpočet **ZŠ na rok 2021** byl schválen dne 10. 12. 2020, náklady a výnosy na rok 2021 byly schváleny ve shodné výši 7 101 tis. Kč. **Schválený rozpočet** byl vyvěšen na úřední desce obce od 17. 12. 2020. Nahlédnout do písemnosti je možno v úředních hodinách v kanceláři obecního úřadu. **Návrh rozpočtu ZŠ** byl zveřejněn na úřední desce v období 24. 11. 2020 až 17. 12. 2020. Závazný ukazatel byl základní škole sdělen písemně dne 14. 12. 2020 ve výši 1 000 000,- Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu MŠ na roky 2022 – 2023 byl schválen dne 10. 12. 2020 a počítal s příspěvkem obce na provoz ve výši 300 000,- Kč a příspěvkem z MŠMT ve výši 2 059 429,- Kč. **Návrh** byl vyvěšen na úřední desce školy v období 29. 11. 2020. **Schválený** střednědobý výhled rozpočtu MŠ na rok 2022 a 2023 byl zveřejněn 17. 12. 2020.

Zveřejnění výše uvedených písemností bylo na elektronické úřední desce ověřeno v rámci závěrečného přezkumu hospodaření za rok 2020.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu **na rok 2021 a 2023** byl schválen na jednání ZO dne 16. 12. 2019, zveřejněn na úřední desce byl 23. 12. 2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn v období 29. 11. 2019 až 16. 12. 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu **na rok 2022 až 2024** byl schválen na jednání ZO dne 10. 12. 2020, zveřejněn na úřední desce byl 17. 12. 2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn v období 24. 11. 2020 až 17. 12. 2020.

Závěrečný účet

Obec zpracovala Závěrečný účet obce za rok 2019, který byl projednán v zastupitelstvu obce dne 9. 7. 2020 se závěrem „bez výhrad“ (usnesení č.j. 239/2020). Závěrečný účet obce byl zpracován v souladu s ust. § 17 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obce v období 23. 6. 2020 – 20. 7. 2020, schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 20. 7. 2020. V rámci dílčího přezkumu hospodaření bylo ověřeno jeho zveřejnění na elektronické úřední desce obce. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byla na úřední desce zveřejněna rovněž 23. 6. 2020, její zveřejnění bylo ověřeno v rámci dílčího přezkumu hospodaření za rok 2020.

Účetní uzávěrka byla zastupitelstvem projednána a schválena dne 28. 5. 2020 (usnesení č. 189/2020). Protokol o schválení účetní závěrky byl doložen.

Bankovní výpis

Obec při své činnosti používá následující účty – zůstatky k 31. 12. 2020:

Komerční banka – č. ú. 24623691/0100 (ZBÚ – 231 0040)	5 790 254,05 Kč
ČNB – č. ú. 94-2715691/0710 (231 0042)	9 450 736,88 Kč
KB – č. ú. 115-7191560247/0100 (236-veř.sbirka)	447 637,95 Kč
Celkem	15 688 628,88 Kč

Výše uvedené zůstatky uvedené na bankovních výpisech k 31. 12. 2020 byly porovnány se zůstatky uvedenými v hlavní knize na účtech 231 a 236. Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

V dubnu 2018 byl u Komerční banky a.s. zřízen transparentní účet na veřejnou sbírku na rekonstrukci zámku Přílepy a revitalizaci zámeckého parku č.ú. 115-7191560247/0100. Příspěvky občanů a spolků jsou účtovány zápisem MD 236 0300/D 403 (3322/3121), MD 401 0500/D 419 0150. Fond byl zřízen na dobu neurčitou s datem zahájení 14. 4. 2018. Konání sbírky schválilo ZO na svém jednání dne 1. 3. 2018. Ze strany Krajského úřadu bylo Osvědčení o datu přijetí oznámení o konání veřejné sbírky vydáno dne 9. 4. 2018.

V předešlých letech bylo vybráno 403 237,95 Kč, tato částka je vykázána na účtu 419 0140, v roce 2020 bylo vybráno celkem 44 400,- Kč, tato částka je vedena na účtu D 419 0150. Celkový zůstatek sbírkového účtu byl k 31. 12. 2020 vykázán ve výši 447 637,95 Kč (účet 236).

Evidence poplatků

V obci jsou vybírány poplatky za domovní odpad a za psy (á 100,- Kč). Byl doložen seznam plátců dle čísel popisných vztahujících se k výběru za komunální odpad (á 400,- Kč), ve kterých je uvedena výše úhrady jednotlivých poplatků a číslo dokladu, kterým byl poplatek uhrazen. Dále je z evidence zřejmé, zda se jednalo o poplatek hrazený na celý rok nebo v pololetních splátkách. Příjmové pokladní doklady za vybrané poplatky jsou zakládány v samostatných složkách dle druhu poplatku. Následně je každý den sečten příjem za poplatky dle příjmových pokladních dokladů a celková částka je číslována stvrzenkou

zaúčtována jako příjem do pokladny. Namátkově byla za kontrolované období provedena kontrola návaznosti mezi vedenou evidencí poplatků a příjmem v pokladně. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Do tržeb roku 2020 byly zaúčtovány poplatky za SKO v celkové výši 390 000,- Kč vnitřním dokladem č. U-20-0001 zápisem MD 315 0300/D 606 0300 (pol. 1340), poplatky za psy v celkové výši 18 000,- Kč zápisem MD 315 0400/D 606 0400 (pol. 1341).

K 31. 12. 2020 bylo na poplatcích za komunální odpad vybráno 393 413,- Kč (pol. 1340) oproti plánovaným 394 000,- Kč a za psy 17 906,- Kč (pol. 1341) oproti plánovaným 18 000,- Kč.

Na jednání ZO dne 10. 12. 2020 byla schválena OZV č. 1/2020, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, na základě které činí poplatek za komunální odpad od 1. 1. 2021 celkem 600,- Kč/občana/rok.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha (předvaha) syntetická za období 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec má vypracovávána „Směrnici pro provedení inventarizace“ ze dne 4. 12. 2020. Skutečný stav veškerého majetku a závazků obce byl ověřen inventurou provedenou k rozvahovému dni. Inventura byla provedena na základě Plánu inventur na rok 2020, součástí plánu byl seznam inventurních soupisů. „Inventarizační zpráva za rok 2020“ obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, přehled vyhotovených inventurních soupisů, jména odpovědných osob a inventarizační komise. Byly doloženy inventurní soupisy, rozvaha a výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2020, hlavní kniha, dále protokoly o zařazení a vyřazení hmotného majetku, přehled pohybu majetku, inventurní karty, seznam použitých čísel dokladů. Inventurní soupisy jednotlivých účtů obsahovaly stanovené náležitosti, např. majetek dle inventarizačních identifikátorů, jména osob, které jsou členy inventarizační komise, podpisové záznamy osob odpovědných za provedení inventury, včetně uvedení okamžiku připojení podpisového záznamu, okamžik zahájení, okamžik ukončení inventury.

Dle inventarizační zprávy nebyly v rámci provedených inventur zjištěny žádné nedostatky.

Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 209 246,- Kč

Dle inventurního seznamu podle SU a AU vedeného programem KEO byl stav účtu dle jednotlivých položek vykázán ve výši 209 246,- Kč. Účetním dokladem U-20-0031 byla zaúčtována oprava ve výši 29 441,- Kč, která se týkala přeúčtování nákupu drobného hmotného majetku chybně zaúčtovaného na účet 018.

Účet 021-Stavby – 102 764 645,37 Kč

Hodnota účtu se v roce 2020 zvýšila o celkovou částku 232 831,95 Kč, jednalo se o zařazení lanové dráhy v hodnotě 54 000,- Kč (inv. č. 800, zařazeno 10. 12. 2020), veřejné osvětlení v hodnotě 127 780,84 Kč (inv. č. 782, zařazeno 1. 7. 2020), solární svítidlo – cyklostezka v hodnotě 51 051,11 Kč (inv. č. 798, zařazeno 14. 12. 2020). Vyřazena z účtu nebyla žádná položka. Byl doložen položkový soupis účtu. Účet byl rozčleněn dle jednotlivých kategorií požadovaných přílohou účetní závěrky. Ověřeno bylo zavedení položek do sestavy odpisů (veřejné osvětlení a solární svítidlo).

Účet 022-Samost.movité věci a soubory movitých věcí – 8 287 046,08 Kč

Hodnota účtu 022 se v roce 2020 zvýšila o 5 890 251,08 Kč, pořízen byl majetek v celkové výši 5 973 499,08 Kč, vyřazen byl majetek ve výši 83 248,- Kč. Zařazeno bylo technické zhodnocení budovy školy - revitalizace (inv.č. 796, zařazeno v 30. 11. 2020). Vyřazen byl elektrický drtič NEGRI-Třebětice ve výši 83 248,- Kč (inv.č. 10109, vyřazeno 30. 10. 2020 účetním dokladem č. U-20-0052). Položkový soupis účtu byl doložen a měl návaznost na údaj vykázaný

v hlavní knize. Bylo překontrolováno zařazení nově pořízeného majetku do sestavy odpisů.

Zjištění:

Technické zhodnocení budovy školy – revitalizace bylo zaúčtováno na účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí účetním dokladem č. U-20-0058 dne 30. 11. 2020. Správně měla obec zaúčtovat revitalizaci na účet 021 – Stavby. **Došlo k porušení ustanovení § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb. a ustanovení § 14 vyhlášky č. 410/2009 Sb., tím, že obec nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy.**

Účet 028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek – 1 871 962,75 Kč

Hodnota účtu se v roce 2020 snížila celkem o 1 220 784,25 Kč. Zařazen byl majetek v celkové výši 315 196,45 Kč, vyřazen byl majetek v celkové výši 1 535 980,70 Kč. U vyřazení se jednalo o kompostéry, které byly předány občanům a z evidence obce byly vyřazeny na základě hromadného protokolu o vyřazení v hodnotě 1 487 537,70 Kč (účetní doklady č. U-20-0052, U-20-0051), o vybavení pro hasiče a kancelářský nábytek v hodnotě 52 010,- Kč. Doložen byl položkový soupis účtu, který měl návaznost na údaj vykázaný v účetnictví.

Účet 031-Pozemky - 5 964 314,63 Kč

Byl předložen položkový seznam pozemků, ve kterém je uvedeno inventární číslo, druh pozemku, č. parcely, plocha, sazba za m², účetní cena. Je dodržována zásada, že přírůstky pozemků jsou účtovány v ceně pořizovací, případné úbytky v ceně účetní. Účet je členěn na jednotlivé kategorie pozemků v souladu s požadavky přílohy k účetní závěrce. Analyticky je v rámci kategorií vedena evidence o věcných břemenech k pozemkům.

V roce 2020 se hodnota účtu 031 nezměnila. Došlo jen k přeúčtování pozemku ve výši 501 410,21 Kč z účtu 031 0400 – Pozemek zastavěná plocha na účet 031 0410 – Pozemek věcná břemena.

Účet 032-Kulturní předměty – 279 210,- Kč

Na účtu 032 jsou evidovány: zvonice, prapor, erb, kříž se sochami tří světců, kříž s korpusem Krista, Boží muka, památník padlých v 1. svět. válce a památník padlých ve 2.svět.válce. Hodnota účtu se v roce 2020 nezměnila.

Účet 042-Nedokončený dl. hmotný majetek – celkem 21 160 022,21 Kč

Hodnota účtu se skládá z následujících položek:

- 042 0000 – rekonstrukce zámku	7 610 371,25 Kč
- 042 0001 - „Kopce“ komunikace	906 171,- Kč
- 042 0002 - Sportovní areál – Podšpitálí	1 025 246,- Kč
- 042 0003 – Víceúčelové hřiště – ZŠ Přílepy	2 810 311,99 Kč
- 042 0004 - Kanalizace – Kopce	1 062 597,- Kč
- 042 0005 – Silnice – Pod lesem	8 000,- Kč
- 042 0006 – veřejné osvětlení – Kopce	176 919,17,- Kč
- 042 0007 – ZTV - Podšpitálí	572 600,- Kč
- 042 0008 – SDH – stavba	312 531,26 Kč
- 042 0009 – Pozemky - cyklostezka	4 390 026,86 Kč
- 042 0010 – Kanalizace – Větrčice	676 503,- Kč
- 042 0011 – Obecní dům	54 523,- Kč
- 042 0012 –Větrč E.ON	56 250,- Kč
- 042 0013 – Revitalizace nádrže	126 080,- Kč
- 042 0014 – Vodovod - Větrčice	359 130,- Kč
- 042 0015 – Větrčice - komunikace.....	194 581,- Kč
- 042 0016 – Kanalizace – Podšpitálí	51 644,- Kč
- 042 0017 – MK – Podšpitálí	260 000,- Kč
- 042 0018 – VO – směr k družstvu	183 598,56 Kč
- 042 0020 – Kanalizace – Jih	7 502,- Kč
- 042 0021 – Chodník dlážděný	26 500,- Kč
- 042 0022 – VO Větrčice	28 586,12 Kč

- 042 0023 – Knihobudka 6 000,- Kč
- 042 0024 – pozemek p.č. 69/10 6 300,- Kč
- 042 0025 – Obnova veřejného osvětlení 248 050,- Kč

Účet 909-Ostatní majetek – podrozvahové účty – 4 202 426,20 Kč

Na účtu 909 byl zaúčtovaný majetek základní školy a mateřské školy, které byly zřízeny obcí. Účet byl analyticky členěn dle jednotlivého majetku organizací (909 0300 – DDHM ZŠ, 909 031 – DNM ZŠ, 909 0320 – DHM ZŠ, 909 0400 – DHM školní jídelny ZŠ, 909 0500 – majetek MŠ, 909 051 – majetek MŠ DDNM). Účet 909 byl doložen soupisy majetku škol, hodnoty na soupisech souhlasily s účtem obce k 31. 12. 2020.

Účet 915-Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů – 208 500,- Kč

Na účtu je vykázána částka 150 000,- Kč, která je obci přislíbena z prostředků SFŽP na obnovu zámeckého parku (915 0320) a částka 58 500,- Kč, která se vztahovala k dotaci cesta k zaměstnanosti (915 0400).

Účty časového rozlišení

Účet 384-Výnosy příštích období – 239 780,- Kč

Jednalo se o daň z příjmu právnických osob za obec za rok 2020. Postup výpočtu byl doložen.

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 69 000,- Kč

Jedná se o předpokládané náklady na elektrickou energii ve výši 42 000,- Kč (účet 389 0300), na plyn ve výši 20 000,- Kč (účet 389 0400) a na vodu ve výši 7 000,- Kč (účet 389 0500) vztahující se k roku 2020. Dohadné položky byly stanoveny kvalifikovaným odhadem, který vycházel z odhadu spotřeby.

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 2

Knih došlých faktur

Byla předložena kniha došlých faktur za rok 2020, která je vedena výpočetní technikou programem KEO. Celkem bylo přijato 310 faktur, všechny faktury byly do konce roku také uhrazeny. Byla překontrolována návaznost na inventarizaci účtu 321.

Knih odeslaných faktur

Z předložené knihy vystavených faktur vedené výpočetní technikou programem KEO bylo zjištěno, že v roce 2020 bylo vystaveno celkem 29 faktur. Neuhrazené byly dvě faktury, z toho jedna na částku 800,- Kč měla splatnost 25. 5. 2020. K inventarizaci bylo doloženo od odběratele uznání této částky ze dne 28. 1. 2021.

Knih pohledávek a závazků

Pohledávky

Účet 311-Odběratelé – 9 300,- Kč

K 31. 12. 2020 zůstaly dle hlavní knihy neuhrazeny pohledávky za nájemné ve výši 5 500,- Kč vystavená společnosti CETIN s.r.o. (311 0600), za umístění kontejnerů ve výši 800,- Kč (311 0800) a přepisy úhrad věcných řemen na základě uzavřených smluv ve výši 3 000,- Kč.

Účet 314-Krátkodobé poskytnuté zálohy – 71 445,- Kč

Jedná se o poskytnuté zálohy na elektřinu ve výši 49 960,- Kč (314 0110), na plyn ve výši 20 000,- Kč (314 0120) a věstník ZK ve výši 1 485,- Kč. Uvedené částky byly doloženy.

Účet 315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 1 884,- Kč

K 31. 12. 2020 byla vykázána na účtu 315 0300 pohledávka za odpad ve výši 600,- Kč, za psy ve výši 1 284,- Kč (315 0400). Účet byl doložen jmenný seznamem dlužníků včetně dlužné částky.

Závazky**Účet 321-Dodavatelé – 0 Kč**

K 31. 12. 2020 byly uhrazeny všechny přijaté faktury.

Účet 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 1 905 917,- Kč

Jednalo se o dotaci poskytnutou na víceúčelové hřiště Přílepy ve výši 1 847 417,- Kč a dotaci Cesta k zaměstnanosti ve výši 58 500,- Kč

Účet 378-Ostatní krátkodobé závazky – 2 220,- Kč

Jedná se o závazek vůči Kooperativě v souvislosti se zákonným pojištěním zaměstnanců ve výši 1 220,- Kč a přeúčtování z účtu 262 ve výši 1 000,- Kč z důvodu výběru hotovosti do pokladny dne 30. 12. 2020 (účetní doklad č. POK-20-0419, MD účet 261 0100 a Dal účet 262 0100, položka 8901). V bance byla částka odepsána dne 4. 1. 2021. Z toho důvodu byla částka 1 000,- Kč přeúčtována z účtu 262 na účet 378 0100 (účetní doklad č. U-20-0069).

Účet 455-Dlouhodobé přijaté zálohy – 3 000,- Kč

Jednalo se o složenou kauci na školní byt na základě Nájemní smlouvy o nájmu bytu ze dne 17. 12. 2018.

Mzdová agenda

Mzdy si obec zpracovává sama s použitím programu KEO. Obec měla v roce 2020 v pracovním poměru dva stálé zaměstnance na pozici účetní-os.č. 167 a hospodářka-os.č. 54 a dále dva dělníky (os.č. 163 – doba určitá od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 a os.č. 26 – doba neurčitá, PP do 31. 8. 2020). Zaměstnanci na pozici dělník byli zařazeni v souladu s vnitřním platovým předpisem do 3.pl.třídy, 10.pl.stupně. Výkazy práce byly doloženy.

Účetní s os.č. 167 byla od 1. 1. 2020 zařazena do 10. platové třídy.

Zaměstnanec na pozici dělník s os.č. 26 uzavřel s obcí dne 8. 7. 2020 dohodu o rozvázání pracovního poměru, pracovní poměr byl ukončen k 31. 8. 2020.

Nově byl od 1. 6. 2020 přijat do pracovního poměru zaměstnanec na pozici dělník pro údržbu obce (os.č. 174). Pracovní poměr byl sjednán na dobu určitou do 30. 11. 2020. Zařazen byl v souladu s vnitřní směrnici do 3.pl.tř. a 10.pl.stupně. Od 1. 9. 2020 mu bylo přiznáno osobní ohodnocení. Dne 29. 5. 2020 obec podepsala Dohodu o poskytnutí příspěvku na mzdové náklady v rámci projektu Cesta k zaměstnání, na základě které jí je od Okresní hospodářské komory Přerov poskytován finanční příspěvek na toto pracovní místo ve výši 19 500,- Kč/měsíc, maximálně 117 000,- Kč celkem. Do 31. 12. 2020 bylo obci poskytnuto celkem 58 500,- Kč (připsáno 24. 9. 2020), zaúčtováno bylo na MD 231/D 374 (3745/2324). Zbývající částka ve výši 58 500,- Kč je vedena na podrozvahovém účtu 915 0400. Dále byla doložena Pracovní smlouva na dobu určitou ze dne 30. 11. 2020, na základě které tento zaměstnanec má s obcí uzavřen pracovní poměr na dobu 1. 12. 2020 až 31. 12. 2020.

Zaměstnanci byli zařazeni v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, v platném znění. Všem zaměstnancům byly od 1. 1. 2020 vystaveny nové platové výměry. Kontrolou mzdových listů za období leden – září 2020 nebyly zjištěny nesrovnalosti. Nesrovnalosti nebyly zjištěny ani kontrolou mzdových listů za rok 2020.

Doloženo bylo rovněž zdůvodnění odměn vyplacených zaměstnancům v roce 2020.

Odměňování členů zastupitelstva

Obecní zastupitelstvo pracovalo v roce 2020 v počtu 7 členů. Jako uvolněná členka pracovala v obci pouze starostka obce, ostatní členové zastupitelstva včetně místostarosty pracují jako neuvolnění. Všichni členové zastupitelstva jsou

současně předsedy výborů (kontrolní a finanční výbor, výbor pro územní rozvoj, stavebně technický výbor, výbor pro revitalizaci zámku, výbor pro bezpečnost a životní prostředí a výbor sociální, kulturní a školský). Odměny byly zastupitelům vypláceny měsíčně. Všechny výbory pracují jako tříčlenné, pouze výbor pro revitalizaci zámku má pět členů.

Odměny neuvolněných členů zastupitelstva nebyly v roce 2020 navyšovány, vypláceny jsou v souladu s ust. NV č. 338/2019 Sb. Měsíční odměna byla zvýšena pouze v případě uvolněné starostky, vyplácena byla od 1. 1. 2020 ve výši dle platných předpisů.

Kontrolou mzdových listů za období leden až září 2020 nebyly zjištěny nesrovnalosti. Nesrovnalosti nebyly zjištěny ani v rámci závěrečného přezkumu hospodaření kontrolou mzdových listů za rok 2020.

Na jednání ZO dne 10. 12. 2020 byla projednána rezignace členky Finančního výboru paní Andrey Boháčkové, novým členem se stal Ing. Jakub Heller. Tato změna nemá vliv na odměňování.

Zjištění:

Na jednání ZO dne 10. 12. 2020 bylo usnesením č. 368/2020 schváleno poskytnutí odměny pro starostku obce ve výši jednoho platu ve výplatě za měsíc prosinec 2020. Dále jí byl s účinností od 1. 1. 2021 schválen benefit ve výši 90,- Kč/den, jedná se o hodnotu stravenky.

Schválení odměny bylo doplněno do programu v rámci jednání zastupitelstva 10. 12. 2020 jako samostatný bod jednání, poskytnutí odměny bylo zdůvodněno.

Pokladní doklad

Ke kontrole byly předloženy pokladní knihy obce vedené na počítači programem KEO. Příjmy a výdaje mají jednotnou číselnou řadu. Limit pokladního zůstatku je ve vnitřní směrnici stanoven ve výši 20 000,- Kč pro období vybírání poplatků, tj. 1. 1. – 31. 5. Pro období od 1. 6. do 31. 12. je limit stanoven ve výši 10 000,- Kč. Pokladní limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Účetní i hospodářka mají uzavřenu dohodu o hmotné odpovědnosti.

Zůstatek pokladního deníku byl k 1. 1. 2020 vykázán ve výši 74,- Kč, k 30. 9. 2020 ve výši 14 361,- Kč, tyto částky odpovídaly údajům vykazaným ve výkazu Fin2-12 na položce 6040 a v rozvaze na účtu 261-Pokladna.

Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů za měsíce červenec - září a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období. Doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob a obsahovaly náležitosti stanovené v ust. § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Pokladní deník je měsíčně opatřen podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Dále byly kontrolovány výběry hotovosti z běžného účtu v návaznosti na přijetí peněz do pokladny a naopak odvod hotovosti z pokladny na běžný účet – rozdíly nebyly zjištěny.

Zjištění:

1.Výdajovým pokladním dokladem č. 333 byla dne 30. 9. 2020 zaúčtována úhrada poštovních výdajů v celkové výši 55,- Kč. Doloženy byly prvotní doklady prokazující úhradu částky 26,- Kč a 38,- Kč, což činí celkem 64,- Kč. Opraveno bylo d.č. POK-20-0385.

2. Dne 14. 9. 2020 bylo dokladem č. 308 proplaceno cestovné ve výši 239,- Kč. Jednalo se o vozidlo Škoda Felicia, při výpočtu byl použit 3.údař o spotřebě PHM. Vzhledem k tomu, že v TP není uvedena norma EU, je třeba v tomto případě použít prostý průměr. Na základě uvedeného vznikl nedoplatek, počítáno bylo s náhradou ve výši 6,30 Kč/km, správná výše náhrady činí 6,45 Kč/km. Totéž se týká d.č. 259 ze dne 4. 8. 2020.

3. Výdajovým pokladním dokladem č. 258 byl dne 3. 8. 2020 zaúčtován nákup minerálních vod pro pracovníky obce ve výši 155,- Kč. Zaúčtováno bylo na MD 501 (3745/5139). Patří na položku 5131.

Příloha rozvahy

Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2020 byla i předepsaná Příloha ze dne 5. 2. 2021, která zachycovala majetek účetní jednotky, krátkodobé i dlouhodobé pohledávky a závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Součástí Přílohy byly také informace o tvorbě a čerpání peněžního fondu a podrobný rozpis staveb a pozemků.

Rozvaha

Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2020 ze dne 8. 2. 2021. Aktiva byla vykázána ve výši 110 086 606,98 Kč, shodný údaj byl vykázán také v pasivech. Stálá aktiva byla v rozvaze uvedena ve výši 141 266 377,04 Kč.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky – program KEO.

Byla provedena úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných příjmů a výdajů u bankovního výpisu č. 24623691/0100 za měsíce červenec – září, říjen - prosinec a dále u účtu ČNB č.94-2715691/0710 za období leden – červenec, srpen, září - prosinec. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Doklady byly řádně číslovány, opatřeny úplným účtovým předpisem a podpisy osob, které ověřily věcnou správnost a byly za účetní případ odpovědné. Rovněž byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb.

Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky. Je možné konstatovat, že účetnictví je vedeno průkazným, srozumitelným a přehledným způsobem zaručujícím trvanlivost záznamů a podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky tak, jak ukládá ust. § 8 zákona o účetnictví.

Zjištění:

1.Dne 18. 8. 2020 byla na účet obce připsána částka 929 961,51 Kč. Doloženo bylo potvrzení o výplatě za prodej cenných papírů České spořitelny, a.s. v počtu 700 ks. Zaúčtováno bylo na MD 231/D 377 (6409/3201). Předpis prodeje CP byl zaúčtován d.č. U-20-0036 zápisem MD 377/D 661, vyřazení akcií bylo zaúčtováno d.č. U-20-0037 zápisem MD 561/D 069 ve výši 70 000,- Kč.

2. Doložen byl d.č. DF-20-0196, na základě kterého bylo uhrazeno pojištění majetku ve výši 85,- Kč (přívěsný vozík). Zaúčtováno bylo na MD 518, patří na MD 549. Opraveno bylo dokladem č. O-20-0007.

3. Doložen byl d.č. DF-20-0185, na základě kterého byl uhrazen nákup vody – barelu pro zaměstnance ve výši 1 307,- Kč. Zaúčtováno bylo na MD 513, patří na MD 501. Opraveno bylo dokladem č. O-20-0008.

4. Doložen byl d.č. DF-20-0179, na základě kterého bylo uhrazeno vodné, stočné ve výši 8 791,- Kč. Zaúčtováno bylo na položku 5171, patří na položku 5151. Opraveno bylo dokladem č. O-20-0009.

5. Doložen byl d.č. DF-20-0172, na základě kterého bylo uhrazeno zajištění výběrového řízení na akci revitalizace ZŠ Přílepy ve výši 15 000,- Kč. Zaúčtováno bylo na MD 518, patří na MD 042. Opraveno bylo dokladem č. O-20-0010.

6. Doložen byl d.č. DF-20-0214, na základě kterého byl uhrazen nákup matrací a skříně pro MŠ ve výši 39 000,- Kč. Zaúčtováno bylo na MD 558 (3111/5169). Jedná se o provozní výdaj příspěvkové organizace, který by měl být hrazen z jejího příspěvku.

7. V rámci kontroly odpisů bylo zjištěno, že zůstatek účtu 551-Odpisy byl vykázán ve výši 2 638 397,- Kč, tato částka odpovídala údajům dle sestavy odpisů za období 1/2020 – 12/2020. Odpisy jsou roční.

8. Doložena byla faktura za nákup dárků pro důchodce v celkové výši 33 080,- Kč (d.č. DF-230-0300). Zaúčtováno bylo na MD 513/D 321, MD 321/D 231 (3399/5194). Správně patří na MD 543.

9. Dokladem č. DF-20-0298 byly zaúčtovány servisní práce ve výši 5 031,18 Kč. Zaúčtováno bylo na MD 511/D 321, MD 321/D 231 (3341/5169). Kontrola upozorňuje, že k účtu 511 se vztahuje položka 5171, k účtu 518 se vztahuje položka 5169.

10. Na základě d.č. DF-20-0297 byla uhrazena částka 14 991,- Kč, která byla doložena fakturou za opravu zdi a příček v objektu Zahradkářského svazu Přílepy. Tato částka byla dle sdělení účetní myšlena jako „dotace spolku“. Zaúčtováno bylo na MD 511/D 321, MD 321/D 231 (6171/5194). Kontrola upozorňuje, že dotace spolkům se poskytují na základě veřejnoprávních smluv a účtují se na MD 572.

11. Doložen byl doklad DF-20-0232, kterým byla zaúčtována částka 6 171,- Kč na MD 572/D 321, MD 321/D 231 (6171/5339). Doložena byla faktura vystavená na odběratele „Spolek Recesistů Přílep z.s.“, jednalo se o úhradu autorské odměny. Pokud se jednalo o dar spolku recesisti, mělo být vyplaceno na základě darovací smlouvy, popř. VPS. Faktura byla uhrazena obcí přímo dodavateli OSA-Ochranný svaz autorský pro práva k dílům hudebním, z.s., vystavena byla na Spolek Recesistů Přílep z.s. Kontrola upozorňuje, že faktury hrazené obcí mají být vyfakturovány na Obec Přílepy.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020 (tisk 5. 2. 2020). Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 99,40 % (20 542 692,17 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu čerpány na 89,13 % (16 100 419,21 Kč).

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 1

Výkaz zisku a ztráty

Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2020 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty (ze dne 4. 2. 2021).

Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy celkem dosáhly výše 16 707 120,67 Kč, celkové náklady byly vykázány ve výši 10 095 226,30 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán jako zisk ve výši 6 611 894,37 Kč, v této výši byl zaúčtován také v rozvaze v části C.III.1.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:

- účet 681-DPFO ve výši 3 379 603,30 Kč odpovídal součtu položek
1111+1112+1113

- účet 682-DPPO ve výši 2 337 569,20 Kč odpovídal součtu položek 1121 + 1122

- účet 684-DPH ve výši 6 217 275,01 Kč odpovídal položce 1211

- účet 686-Výnosy ze sdíl.majetk.daní ve výši 373 101,66 Kč odpovídal položce
1511

- účet 688-Výnosy z ost.sdíl.daní a poplatků ve výši 88 837,23 Kč neodpovídal

součtu položek 1334+1381+1382, na kterých bylo vykázáno celkem 125 737,23 Kč, **rozdíl činí 36 900,- Kč**,
- účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 3 730,- Kč odpovídal položce 1361.

Zjištění:

Bylo dohledáno, že odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu ve výši 36 900,- Kč byly účtovány na výnosový účet 609, správně patří na účet 688-Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Hospodaření **Základní školy** skončilo v roce **2019** celkovým ziskem ve výši 94 437,19 Kč, z toho zisk z hlavní činnosti byl vykázán ve výši 33 760,44 Kč a zisk v hospodářské činnosti ve výši 60 676,75 Kč. Částka 94 437,19 Kč odpovídala údajům uvedenému v rozvaze v části C.III.1. Zastupitelstvo obce projednalo výsledek hospodaření na svém zasedání dne 28. 5. 2020 a schválilo převedení částky 84 437,19 Kč do rezervního fondu a částky 10 000,- Kč do fondu odměn. Dále bylo schváleno přerozdělení 60 000,- Kč z rezervního fondu do fondu investic. Současně byla schválena účetní závěrka za rok 2019.

Hospodaření **Základní školy** skončilo v roce **2020** celkovým ziskem ve výši 174 315,30 Kč, z toho zisk z hlavní činnosti byl vykázán ve výši 154 918,23 Kč a zisk v hospodářské činnosti ve výši 19 397,07 Kč. Částka 174 315,30 Kč odpovídala údajům uvedenému v rozvaze v části C.III.1.

Za rok **2019** skončilo hospodaření **Mateřské školy Přílepy** ztrátou ve výši 7 086,56 Kč, tato částka odpovídala údajům uvedenému v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období. Náklady byly vykázány ve výši 1 920 857,56 Kč, výnosy ve výši 1 913 771,- Kč. Mateřská škola neprovozuje hospodářskou činnost. Zastupitelstvo obce projednalo výsledek hospodaření na svém zasedání dne 28. 5. 2020, bylo rozhodnuto pokrýt ztrátu z rezervního fondu ve výši 4 302,76 Kč, zbývající částku ve výši 2 783,80 Kč bude kompenzovat obec ze svého rozpočtu. Současně byla schválena účetní závěrka za rok 2019. V rámci dílčího přezkumu hospodaření za rok 2020 bylo ověřeno průčtování ztráty z rezervního fondu, částka 2 783,80 Kč byla odeslána z účtu obce dne 8. 7. 2020, určena byla na pokrytí ztráty.

Hospodaření **Mateřské školy** skončilo v roce **2020** celkovým ziskem ve výši 22 072,67 Kč, náklady činily 2 299 475,33 Kč a výnosy 2 321 548,00 Kč. Částka 22 072,67 Kč odpovídala údajům uvedenému v rozvaze v části C.III.1. Organizace neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Na jednání ZO dne 20. 2. 2020 bylo schváleno přijetí věcného daru, kterým byly herní prvky v zámeckém parku s tím, že dárce bude zajišťovat dohled nad hřištěm a drobnou údržbu, sečení kolem prvků bude zajišťovat obec, stejně jako opravy většího rozsahu. Darovací smlouva byla podepsána dne 22. 7. 2020, hodnota herních prvků byla vyčíslena v celkové výši 110 131,- Kč.

Předložena byla Darovací smlouva ze dne 11. 12. 2020, na základě které obec získala od Spolku Přílepy – náš domov herní prvky lanové dráhy umístěné v západním rohu zámeckého parku. Hodnota herních prvků byla ve výši 54 000,- Kč. ZO schválilo přijetí daru na svém jednání dne 10. 12. 2020.

Dále byla předložena Darovací smlouva ze dne 10. 6. 2020, na základě které obec poskytla Klubu českých turistů, Holešov finanční částku ve výši 5 000,- Kč. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 12. 6. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/D 261 (3419/5222).

Dále byl poskytnut finanční dar pro Charitu Holešov ve výši 3 000,- Kč. Vyplaceno bylo převodem dne 14. 5. 2020, zaúčtováno bylo na MD 572/ 231 (3523/5223).

**Dohody o
pracovní činnosti
Dohody o
provedení práce**

V roce 2020 nebyla v platnosti žádná dohoda o pracovní činnosti.

Do 30. 9. 2020 bylo uzavřeno celkem 55 dohod o provedení práce v celkovém objemu 199 500,- Kč.

Za jednotlivé měsíce byl předložen soupis uzavřených dohod s uvedením jména, předmětu činnosti a sjednané odměny. Byla provedena kontrola uzavřených dohod ve vazbě na mzdovou rekapitulaci za období srpen - září 2020. Jednalo se o natěračské práce na zahradě MŠ (os.č. 130), úklid OÚ (os.č. 167), roznos volebních lístků (os.č.89), správce hřiště pod školou (os.č. 171 – DPP na celý rok), údržba veřejného prostranství (os.č. 183, 181, 180, 177, 175, 178, 179, 173, 168, 172), roznos občasníku a volebních lístků (os.č. 89). U dohod byly doloženy výkazy práce s počtem odpracovaných hodin. Kontrolou mzdových listů za leden – září nebyly zjištěny nesrovnalosti.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předmětem kontroly dohody o provedení práce vystavené v listopadu 2020. Jednalo se o dohody na údržbu veřejného prostranství (os.č. 99, 52, 39), údržba a revitalizace parku (os.č. 83), sokol – jóga (os.č. 70, 86), drobné práce pro OÚ (os.č. 9), vedení SDH (os.č. 42), jubilanti-dárky, sokol-míčovky (os.č. 84), kronika obce (os.č. 7), sokol-míčovky (os.č. 85), jubilanti-dárky (os.č.169). Kontrolou mzdových listů za rok 2020 ve vztahu na uzavřené dohody nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Celkem bylo v roce 2020 uzavřeno 38 dohod o provedení práce v celkovém objemu vyplacených prostředků ve výši 256 690,- Kč.

**Smlouvy a další
materiály k
poskytnutým
úcelovým dotacím
Smlouvy a další
materiály k
přijatým úcelovým
dotacím**

V roce 2020 neposkytla obec žádné účelové dotace, veřejnoprávní smlouvy nebyly uzavřeny.

Obec měla v roce 2020 smluvně zajištěny nebo přislíbeny tyto účelové prostředky ze státního rozpočtu, státních fondů a z rozpočtu Zlínského kraje:

Účelový znak	Předmět dotace	Čerpání v Kč
98193	Dotace na volby (4111)	31 000,00
98858	Dotace pro ZŠ (4211)	4 589 964,-
98024	Kompenzační bonus (4111)	1 233 750,00
00020	Dotace na SDH - KÚ	74 000,00
00000	Dotace na VPP (3745/2324)	58 500,00

ÚZ 98858 Dotace pro ZŠ (4211)

Obec získala pro svou příspěvkovou organizaci Základní škola Přílepy dotaci z prostředků MF na akci s názvem Přílepy – revitalizace základní školy ve výši 4 589 964,- Kč. Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo vydáno 18. 8. 2020. Jedná se o dotaci Ex ante, realizace projektu byla stanovena do 31. 12. 2020. Celková náklady jsou předpokládány ve výši 5 687 034,- Kč, podíl obce činí 1 097 070,- Kč. Realizaci projektu zajišťuje společnost StatiOn s.r.o., Bystřice pod Hostýnem. Doloženy byly faktury dle smlouvy o dílo, a to ze dne 30. 9. 2020 ve výši 2 503 592,52 Kč, ze dne 31. 8. 2020 ve výši 2 697 320,33 Kč a ze dne 31. 7. 2020 ve výši 486 121,66 Kč. Finanční prostředky byly připsány na účet obce ve výši 486 121,66 Kč dne 10. 9. 2020, dále 30. 9. 2020 ve výši 2 697 320,33 Kč a dne 2. 11. 2020 ve výši 1 406 522,01 Kč. Částka 4 589 964,- Kč byla odúčtována z podrozvahového účtu 915 0100. Na revitalizaci školy bylo vynaloženo celkem 5 973 499,08 Kč, o tuto částku byla zvýšena hodnota školy.

ÚZ 00020 Dotace pro SDH

Z prostředků Zlínského kraje má obec příslibu dotaci pro jednotku SDH ve výši 74 000,- Kč. Rozhodnutí Zastupitelstva Zlínského kraje ze dne 16. 12. 2019 bylo obci sděleno dne 22. 1. 2020. Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace č. D/0066/2020/KH ze dne 11. 2. 2020. Částka 74 000,- Kč je určena na vybavení jednotky PO zásahovým oděvem, obuví, přilbou a rukavicemi. Dotační prostředky byly připsány na účet obce dne 29. 10. 2020. Doložena byla faktura od společnosti Požární bezpečnost s.r.o., Jihlava na částku 67 569,- Kč a ve výši 39 857,- Kč, obě za nákup vybavení pro hasiče.

ÚZ 98193 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 31 000,- Kč (6115). Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (23 135,- Kč), nákupem kancelářských a úklidových potřeb (3 231,- Kč), příprava volebních seznamů (3 245,- Kč), vyúčtováním cestovného (171,- Kč) a poskytnutím stravného (1 218,- Kč). Poskytnutá dotace byla vyčerpána v plné výši 31 000,- Kč. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

ÚZ 00000 Dotace na VPP

Byla předložena Dohoda o poskytnutí příspěvku na mzdové náklady v rámci projektu Cesta k zaměstnání ze dne 29. 5. 2020, na základě které byla dotaci příslibena dotace na zaměstnance na pracovní pozici dělník pro údržbu obce. Celkem má být obci poskytnuto 117 000,- Kč za období 1. 6. 2020 až 30. 11. 2020. V roce 2020 bylo obci poskytnuto 58 500,- Kč, zbývající část ve výši 58 500,- Kč byla k 31. 12. 2020 vykázána na podrozvahovém účtu 915 0400. Příjem dotace byl účtován ve výkazu Fin2-12 na § 3745, pol. 2324 (dle pokynu poskytovatele dotace).

Smlouvy nájemní

Na jednání ZO dne 6. 2. 2020 byla schválena jednotná sazba za propachtované pozemky. Jedná se o zahrady a sady, které využívají občané či spolky. Schválena byla jednotná cena ve výši 0,5 Kč/m² pro fyzické osoby a 1,- Kč/m² pro spolky, u kterých se počítá s komerčním využitím. Záměr pachtu obecních pozemků byl zveřejněn na úřední desce obce v období 6. 1. 2020 až 31. 1. 2020. Následně byly s jednotlivými zájemci uzavřeny nové pachtovní smlouvy.

Smlouvy o dílo

Byla předložena Smlouva o dílo 2020/03/001 ze dne 7. 1. 2020, na základě které se Ing. Jan Hladiš, Holešov zavázal vypracovat pro obec projektovou dokumentaci a zajistit inženýrské činnosti pro obnovu veřejného osvětlení Přílepy. Cena byla dohodnuta ve výši 250 000,- Kč vč. DPH, termín předložení projektové dokumentace stavebnímu úřadu byl dohodnut do 30. 6. 2020.

Dále byla předložena Smlouva o dílo ze dne 12. 3. 2020, na základě které Regionální rozvojová agentura Východní Moravy pro obec zpracuje projektovou žádost, zajistí poradenství, administraci k žádosti o dotaci na projekt s názvem „Obnova školy ZŠ Přílepy“. Celková cena za služby byla sjednána ve výši 85 910,- Kč vč. DPH.

Předložena byla Smlouva o výkonu technického dozoru investora ze dne 29. 6. 2020, na základě které se Ing. Jan Hladiš zavázal pro obec zajistit technický dozor investora na akci „Přílepy – revitalizace Základní školy“. Cena byla sjednána ve výši 40 000,- Kč bez DPH (400,- Kč/hod.).

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Předložena byla kupní smlouva ze dne 15. 4. 2020, na základě které obec koupí od Českomoravské pozemkové s.r.o., Praha pozemek p.č. 69/10 o výměře 63 m². Kupní cena byla sjednána ve výši 6 300,- Kč. Do 31. 12. 2020 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 1. 10. 2020 byl schválen záměr směny obecního pozemku p.č. 107/1 o výměře 110 m² za část pozemku p.č. 107/7 o výměře 110 m², který

je ve vlastnictví manželů Žourkových. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce obce v období 24. 11. 2020 do 10. 12. 2020, směna byla schválena ZO dne 10. 12. 2020. Do 31. 12. 2020 nebylo realizováno.

Smlouvy o věcných břemenech

Byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24. 2. 2020 uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s. Smlouva se týká obecní parcely č. **621/1** a stavby s názvem „**Přílepy, kabel NN, obnova, Vyvlečka**“. Jednorázová úhrada byla sjednána ve výši **2 500,- Kč**. Návrh na vklad byl podán 10. 3. 2020. Částka 2 500,- Kč byla uhrazena dne 8. 4. 2020, předpis do tržeb byl zaúčtován zápisem MD 311/D 602 již v roce 2018. Parcela byla zatížena věcným břemenem ve výši 141 393,- Kč (031 0410).

Byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24. 2. 2020 uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s. Smlouva se týká obecní parcely č. **621/1** a stavby s názvem „**Přílepy, přel. NN, Vyvlečka**“. Jednorázová úhrada byla sjednána ve výši **1 200,- Kč**. Částka 1 200,- Kč byla uhrazena dne 8. 4. 2020, zaúčtováno do tržeb bylo již v roce 2018. Parcela byla zaúčtována na účet 031 0410 viz výše.

Byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6. 4. 2020 uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s. Smlouva se týká obecních parcel č. **559, 560, 561, 596, 397/1** a stavby s názvem „**Přílepy – kabel.vedení NN, Kamenář**“. Jednorázová úhrada byla sjednána ve výši **42 500,- Kč**, do tržeb byla zaúčtována již v roce 2018 na základě smlouvy o smlouvě budoucí. Uhrazeno bylo 18. 5. 2020. Pozemky byly přeúčtovány na účet 031 0410 v celkové výši 220 965,21 Kč. Návrh na vklad byl podán 21. 4. 2020.

Na jednání ZO dne 1. 10. 2020 bylo schváleno uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene týkající se pozemku p.č. **583, 578/1 a 141/10** a akce s názvem „**Přílepy-lokalita 9 RD, Obec**“. Smlouva byla se společností E.ON Distribuce, a.s. uzavřena dne 20. 10. 2020, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána ve výši **4 500,- Kč**. Smlouva byla podepsána 20. 10. 2020. Částka 4 500,- Kč byla zaúčtována do výnosů dokladem č. U-20-0045 zápisem MD 311/D 602, uhrazena byla dne 17. 12. 2020. Do tržeb bylo zaúčtováno na základě smlouvy o smlouvě budoucí již v roce 2014. Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 13. 11. 2020. Pozemek p.č. 583 byl zaúčtován ve výši 5 502,- Kč, pozemek p.č. 578/1 byl na účet 031 0410 přeúčtován ve výši 116 886,- Kč, p.č. 141/10 ve výši 16 664,- Kč. Celkem bylo na MD 031 0410 zaúčtováno **139 052,- Kč**.

Na jednání ZO dne 10. 12. 2020 bylo schváleno uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene týkající se pozemku p.č. **672, 589, 69/7, 71/6, 70/1 a 70/3** a akce s názvem „**Přílepy-lokalita 9 RD Větrnice, Obec**“. Smlouva byla se společností E.ON Distribuce, a.s. uzavřena dne 17. 12. 2020, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána ve výši **2 000,- Kč**. Smlouva byla podepsána 17. 12. 2020. **Právní účinky návrhu na vklad nastaly k 21. 1. 2021**. Částka 2 000,- Kč byla uhrazena 1. 4. 2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Projekt rekonstrukce I. a II. NP zámku Přílepy – jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce. Ze tří předložených nabídek byla na základě hodnotícího kritéria, kterým byla nejnižší cena vč. DPH, jako nejvýhodnější vyhodnocena nabídka společnosti **Projekt-tým Zlín, spol. s r.o.** ve výši **765 930,- Kč vč. DPH**. Smlouva o dílo byla podepsána 7. 2. 2020, termín dokončení plnění byl dohodnut na 30. 6. 2020. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele 7. 2. 2020. Dodatek č. 1 byl podepsán dne 30. 6. 2020, jeho předmětem bylo posunutí termínu plnění na 30. 9. 2020. Zveřejněn na profilu zadavatele byl 30. 6. 2020.

Přílepy – Revitalizace základní školy – obec realizovala výběr dodavatele za pomoci Ing. Malůška. Investiční záměr byl schválen na jednání ZO dne

20. 2. 2020. Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce. Předpokládaná hodnota zakázky byla ve výši 4 214 844,15 Kč. Kritériem hodnocení byla nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH. K podání nabídek bylo osloveno pět firem, z nichž podala nabídku pouze jedna. Jednalo se o společnost **StaniOn, s.r.o., Bystřice pod Hostýnem**, jejíž nabídka byla ve výši 4 700 028,52 Kč bez DPH (5 687 034,51 Kč vč. DPH). Vzhledem k tomu, že nabídka splnila veškeré stanovené podmínky v rámci posuzování požadavků zadavatele, byla vybrána. ZO projednalo výběr dodavatele dne 22. 6. 2020 a pověřilo starostku podpisem smlouvy. Smlouva o dílo byla podepsána 29. 6. 2020, termín plnění byl dohodnut do 30. 9. 2020. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele 2. 7. 2020 (<https://profilzadavatele.cz>). Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo byl podepsán 29. 9. 2020 a týkal se úpravy ceny o vícepráce a méněpráce. Nová cena díla byla ve výši 5 687 390,85 Kč. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 9. 2020.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Základní škola

Za období 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 byla dne 14. 4. 2021 provedena veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace, zápis o provedení kontroly byl doložen. Předmětem kontroly byl rozpočet, závazné ukazatele, pokladna, náklady, výnosy, závazky, FKSP, finanční prostředky. Ve zprávě je uvedeno, že „účetnictví bylo vedeno v souladu s § 8 správným, úplným, průkazným, srozumitelným a přehledným způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů.“ Z uvedeného vyplývá, že kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Mateřská škola

Za období 1. 1. 2020 – 31. 1. 2020 byla dne 13. 4. 2021 provedena veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace, zápis o provedení kontroly byl doložen. Předmětem kontroly byl rozpočet, závazné ukazatele, pokladna, účetnictví, náklady, výnosy, závazky, FKSP, finanční prostředky. Ve zprávě je uvedeno, že „při veřejnosprávní kontrole nebyly zjištěny závažné nedostatky, nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani neúplnost, neprůkaznost nebo nehospodárnost vedení účetnictví“. Z uvedeného vyplývá, že kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zastupitelstvo se ke svému veřejnému jednání schází dle potřeby, v roce 2020 se jednání uskutečnila 20. 2., 28. 5., 22. 6. a 9. 7. 2020. Z jednání zastupitelstva obce byly pořizeny zápisy z jednání v souladu s ust. § 95 zákona o obcích. Zápisy byly podepsány zapisovatelem, ověřovateli i starostkou obce.

V závěru roku se jednání ZO uskutečnila dne 1. 10. 2020 a 10. 12. 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V obci je zřízen sociální fond, jeho tvorba a čerpání se řídí statutem fondu s účinností od 1. 1. 2012 a Dodatkem č. 1 Statutu sociálního fondu Obecního úřadu Pílepy s účinností od 1. 10. 2018. Fond byl tvořen přidělem z rozpočtu obce v pevné výši, pro rok 2020 částkou 40 000,- Kč. Tato částka byla zaúčtována na MD 401 0419/D 419 0101 v lednu 2020 (d. č. U-20-0007). **Dle předložených zásad fondu byla tvorba stanovena na částku 35 000,- Kč. Fond byl tvořen ve výši 40 000,- Kč. Je nutno upravit výši tvorby fondu ve stanovách.**

Čerpání je určeno na zabezpečení kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců obce, kteří pracují denně alespoň 4 hodiny a dlouhodobě uvolněných členů ZO. V roce 2020 byl fond čerpán na příspěvek na stravování zaměstnanců. Hodnota stravenky byla stanovena na 80,- Kč s tím, že 44,- Kč hradí organizace a 36,- Kč činí příspěvek ze sociálního fondu. Úhrada zaměstnanců a uvolněné starostky byla nulová. Stravenky jsou nakupovány měsíčně pozadu s tím, že je zohledněn odpočet dnů za školení, nemoc, řádnou dovolenou, popř. jinou nepřítomnost v práci za minulý měsíc. Stravenky jsou po jejich nákupu ihned vydány zaměstnancům (za minulý měsíc). Z fondu bylo

čerpáno na stravování zaměstnanců a uvolněné starostky celkem 40 152,- Kč (např. účetní doklady č. U-20-0010, U-20-0011, U-20-0012, U-20-0018). Dle předložených podkladů i údajů proučtovaných na účtu 419 bylo zjištěno, že **sociální fond byl přečerpán o 248,- Kč za rok 2019 a o 152,- Kč za rok 2020.**

Nevyčerpané finanční prostředky peněžního fondu se dle stanov převádějí do následujícího roku.

Zjištění:

Kontrola upozorňuje, že tvorba sociálního fondu by měla odpovídat částce stanovené ve statutu fondu, příp. dle jeho dodatku. Je vhodné vytvořit fond v dostatečné výši tak, aby nedocházelo k jeho opakovanému přečerpání.

Právo provádění dalších kontrol Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbujuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodářství územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů.

§ 35 písm. b) Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery".

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

§ 4 odst. 8 Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Méně závažné chyby a nedostatky:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů.

§ 11 Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Dlouhodobý nehmotný majetek". **NAPRAVENO**

§ 22 Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky". **NAPRAVENO**

Závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

§ 15 odst. 1 Územní celek nevykonával kontrolu svého hospodaření podle zákona o finanční kontrole ve veřejné správě po celý rozpočtový rok. **NAPRAVENO**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Přílepy za rok 2020 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Přílepy za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Přílepy dne 10. května 2021

Ing. Dana Vaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Bc. Jana Mičolová
kontrolor

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Ivana Sehnalová, starostka obce Přílepy, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 10. května 2021

Ing. Ivana Sehnalová
starostka

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Přílepy

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Poznámka:

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 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Příloha č. 1
Plnění rozpočtu k 31. 12. 2020

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	12 760 500	12 991 800	12 934 335,40
Nedaňové příjmy	435 200	549 950	483 971,26
Kapitálové příjmy	102 000	976 500	975 371,51
Přijaté transfery	239 000	6 149 300	6 637 014,00
Kons. příjmů			-488 000,00
Příjmy po kons.	13 536 700	20 667 550	20 542 692,17
Běžné výdaje	12 997 600	8 435 622	7 913 132,33
Kapitálové výdaje	9 480 000	9 628 300	8 675 286,88
Kons. výdajů			-488 000,00
Výdaje po kons.	22 477 600	18 063 922	16 100 419,21
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+4 442 272,96
+ PS pokladny (6040)			+74,00
-KS pokladny k 31. 12. 2020			-412,00
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2020			11 245 693,92
+Položka 8901			+1 000,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2020			15 688 628,88

2. Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2020		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	209 246,00	209 246,00	0,00	Studie, KEO
019	Ost.dl. nehmotný majetek	729 930,00	729 930,00	0,00	územní plán
021	Stavby	102 764 645,37	102 764 645,37	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	8 287 046,08	8 287 046,08	0,00	
028	Drobný DHM	1 871 962,75	1 871 962,75	0,00	
031	Pozemky	5 964 314,63	5 964 314,63	0,00	
032	Kulturní předměty	279 210,00	279 210,00	0,00	
042	Nedok.dl.hmotný majetek	21 160 022,21	21 160 022,21	0,00	
069	Ost.dl.finanční majetek	0,00	0,00	0,00	700 akcií ČS prodány
132	Zboží na skladě	136 403,01	136 403,01	0,00	Popelnice,pytle,knihy, manetky, ručníky
231	Základní běžný účet	15 240 990,93	15 240 990,93	0,00	
236	Běžné účty ÚSC	447 637,95	447 637,95	0,00	
261	Pokladna	412,00	412,00	0,00	
263	Ceniny	8 960,00	8 960,00	0,00	
311	Odběratelé	9 300,00	9 300,00	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	71 445,00	71 445,00	0,00	elektřina,plyn
315	Jiné pohledávky z hl.činnosti	1 884,00	1 884,00	0,00	
331	Zaměstnanci	206 346,00	206 346,00	0,00	
336	Sociální zabezpečení	72 956,00	72 956,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	34 442,00	34 442,00	0,00	
342	Ost.daně, poplatky a jiná plnění	37 187,00	37 187,00	0,00	
374	Krátk. přijaté zálohy na transfery	1 905 917,00	1 905 917,00	0,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	2 220,00	2 220,00	0,00	
381	Náklady příštích období	5 125,00	5 125,00	0,00	
384	Výnosy příštích období	239 780,00	239 780,00	0,00	
389	Dohadné účty pasívní	69 000,00	69 000,00	0,00	
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	3 000,00	3 000,00	0,00	
909	Ostatní majetek-podrozvaha	4 202 426,20	4 202 426,20	0,00	
915	Ost.krátk.podm.pohl.z transferů	208 500,00	208 500,00	0,00	