

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradec

se sídlem Hradec 54, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO: 00267503  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne 14. května 2020 jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. května 2020.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Hradec  
Hradec 54  
584 01 Ledec nad Sázavou

**Přezkoumání vykonal:**  
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jiří Pejcha  
pověření číslo: 20195084321\_5

**Podklady předložily:** Hana Hoskovcová - starostka  
Soňa Nulíčková - účetní - účetní firma

### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hradec nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

## C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hradec za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,47 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,28 %
Ukazatel likvidity	73,44

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hradec 14. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Ing. Jiří Pejcha

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

### P o u č e n í

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzala starostka obce Hradec s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 14. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

**OBEČ HRADEC**  
Hradec 54  
584 01 Ledeč nad Sázavou  
IČ: 00267503

Hana Hoskovcová

.....  
starostka



.....  
podpis starostky

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Hradec	Hana Hoskovcová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hradec byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 12. do 27. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018, zveřejněn od 31. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

č. 2 dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 9. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 30. 9. 2019, zveřejněno od 1. 10. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 6. do 19. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 20. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 217)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 11)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2019 (doklady k bankovním výpisům č. 24 až 28)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc červen roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 74 až 99)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 12. 11. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Smlouvy o dílo - č. S19-043-0038 ze dne 10. 4. 2019 na akci Oprava místní komunikace Do Křížů, cena díla 587 515,50 Kč vč. DPH, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO: 48035599

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 7. 3. 2019 (obec kupuje a prodává), právní účinky vkladu ke dni 27. 3. 2019, prodej schválen ZO na jednání dne 28. 11. 2018, koupě schválena ZO na jednání dne 27. 12. 2018, zveřejnění záměru prodeje od 25. 9. do 15. 10. 2018

Darovací smlouva - ze dne 18. 11. 2019, dar 10 000 Kč obci Ostrov na vybudování kapličky, schváleno ZO na jednání dne 13. 11. 2019

Smlouva nájemní - ze dne 31. 5. 2019, pronájem buňky u volnočasového centra, nájem schválen ZO na jednání dne 22. 5. 2019, zveřejnění záměru pronájmu od 12. 4. do 10. 5. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Hradec, smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace FV02714.0485 ze dne 24. 9. 2019 na akci "Oprava

místní komunikace Do Křížů", poskytnuta dotace ve výši 127 000 Kč, faktura č. 043060220 ze dne 30. 4. 2019 na částku 587 515,50 Kč vč. DPH dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO: 48035599, uhrazena dne 30. 5. 2019 (výpis č. 23 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s., Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 3. 12. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 12. 2018, 30. 1., 27. 2., 27. 3., 24. 4., 22. 5., 19. 6., 21. 8., 18. 9., 16. 10., 13. 11. a 30. 12. 2019

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce Hradec za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019