

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 36573/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradec

se sídlem Hradec 54, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO: 00267503
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. dubna 2019 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 13. května 2019 jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 13. května 2019.

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

Přezkoumání vykonal:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jiří Pejcha
pověření číslo: 20185003813_4

Podklady předložily: Hana Hoskovcová - starostka
Soňa Nulíčková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hradec za rok 2018

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 2018 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	1,29 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,35 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	19,32 %
Ukazatel likvidity	49,22

Komentář:

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

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

Hradec 13. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

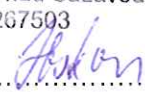
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

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 13. května 2019.

Hana Hoskovcová

.....
starostka

OBEC HRADEC
Hradec 54
584 01 Ledeč nad Sázavou
IČ: 00267503


.....
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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 7. do 15. 8. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 8. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 8. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. do 27. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018, zveřejněn od 28. 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 2018

schválena starostkou obce: pravomoc udělena starostce na základě směrnice Oběh účetních dokladů ze dne 28. 11. 2018

č. 1 dne 27. 3. 2018, zveřejněno od 14. 4. 2018 na internetových stránkách schválena zastupitelstvem obce:

č. 2 dne 25. 4. 2018, zveřejněno od 15. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 19. 9. 2018, zveřejněno od 30. 9. 2018 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 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 6. do 27. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 6. 2018 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až 246)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až 9)

Bankovní výpis - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc květen roku 2018 (doklady k bankovním výpisům č. 20 až 24 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc květen roku 2018 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 72 až 94)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2018 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 30. 11. 2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schváleno ZO na jednání dne 31. 10. 2018

Smlouva o dílo - č. S19-043-0044 ze dne 20. 3. 2018 na akci "Oprava místní komunikace k rybníku", cena díla 258 112,12 Kč vč. DPH, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO: 48035599

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní na prodej pozemku (obec kupující) ze dne 9. 5. 2018, právní účinky vkladu ke dni 11. 6. 2018, koupě schválena ZO na jednání dne 28. 2. 2018

smlouva kupní na prodej pozemku (obec kupující) ze dne 14. 8. 2018, právní účinky vkladu ke dni 15. 8. 2018, koupě schválena ZO na jednání dne 28. 2. 2018

Darovací smlouva - ze dne 22. 8. 2018, dar 6 000 Kč pro Místní sdružení hokejistů "Grizzly Hradec", dar schválen ZO na jednání dne 15. 8. 2018, uhrazeno dne 31. 8. 2018 (výdajový pokladní doklad č. 123)

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Hradec, smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace POVV ZZ02340.0509 na akci "Oprava místní komunikace k rybníku" ze dne 30. 9. 2018, faktura č. 04396021 ze dne 10. 5. 2018 na částku 258 112,12 Kč vč. DPH, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO: 48035599, uhrazena dne 24. 5. 2018 (výpis č. 23), Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 11. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 12. 2017, 31. 1., 28. 2., 28. 3., 25. 4., 23. 5., 27. 6., 15. 8., 19. 9., 31. 10., 28. 11. a 27. 12. 2018

Činnost výborů ZO:

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 30. 9. 2018

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 30. 9. 2018

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018