

Č. j.: KUJI 35437/2017 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradec**

se sídlem Hradec 54, 584 01 Ledeč nad Sázavou, IČO: 00267503  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. listopadu 2016 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 **1. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **17. května 2017** jako konečné 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 17. května 2017.

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

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Neubauerová  
pověření číslo 20165084142\_5

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

**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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hradec byly využity následující písemnosti:

Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s. a ČNB k 30. 9. 2016

Smlouvy ostatní - Veřejnoprávní smlouva č. 2/2016 uzavřena dne 23. 6. 2016 na poskytnutí dotace ve výši 10 000,- Kč Nadačnímu fondu kostela Nanebevzetí Panny Marie (poskytnutí dotace schváleno v zastupitelstvu obce dne 15. 6. 2016)

- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2016 uzavřena dne 19. 7. 2016 na poskytnutí dotace ve výši 10 000,- Kč Římskokatolické farnosti - děkanství Ledec nad Sázavou (poskytnutí dotace schváleno v zastupitelstvu obce dne 15. 6. 2016)

Smlouva o dílo číslo 25/2016 uzavřena dne 6. 6. 2016 na realizaci akce „Oprava střešní krytiny a oprava fasády - víceúčelová budova č.p. 65 v obci Herálec“

Pokladní doklady - za měsíc červen roku 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 94 až 123)

Evidence majetku - za období leden - září roku 2016

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2016 (bankovní účet KB, a.s., číslo výpisu 23 až 27, doklady číslo 357 až 410)

Informace o přijatých opatřeních - zaslána na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 24. 6. 2016

Rozpočtová opatření schválena zastupitelstvem obce:

- číslo 1 dne 15. 6. 2016

- číslo 2 a 3 dne 5. 10. 2016

Kniha došlých faktur - za období leden - září roku 2016 (faktura číslo 1 až 151)

Dohody o pracovní činnosti - ze dne 1. 1. 2016 a 1. 6. 2016 (vedení kroniky a knihovny obce)

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 schválen v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 12. 2015 a dne 20. 1. 2016, 24. 2. 2016, 23. 3. 2016, 20. 4. 2016, 18. 5. 2016, 15. 6. 2016 a 24. 8. 2016

Hlavní kniha - sestavena k 30. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2016

Pokladní kniha - k 30. 9. 2016

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřena dne 23. 5. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 5. 2016 (smlouva o věcném břemenu schválena v zastupitelstvu obce dne 18. 5. 2016)

Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce (pevné) i elektronické úřední desce obce od 8. 12. do 30. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září roku 2016

Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc září roku 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2016

Zápis z finančního výboru a z kontrolního výboru ze dne 13. 7. 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úřední desce obce (pevné) od 30. 5. do 15. 6. 2016, na elektronické úřední desce obce od 30. 5. do 30. 6. 2016 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 15. 6. 2016 s výhradou. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka obce Hradec za rok 2015.

Kniha odeslaných faktur - za období leden - září roku 2016 (faktura číslo 2016001 až 2016008)

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015 a k 30. 9. 2016

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 7. 2016 na práce a údržbu veřejných prostranství v obci Hradec, dne 13. 7. 2016 na mimořádný úklid budovy obecního úřadu a dne 26. 9. 2016 na kompletaci a roznos hlasovacích lístků pro volby do krajů a do Senátu Parlamentu ČR

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2015 a ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - k bankovním účtům KB, a.s, a ČNB ke dni 31. 12. 2016

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ZZ01488.0400 uzavřena dne 30. 9. 2016 ve výši 110 000,- Kč na realizaci akce „Oprava pláště budovy čp. 65“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2016, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 12. 2016)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 30. 11. 2016, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 11. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2017

Faktura - číslo 25816 vystavena dne 26. 8. 2016 ve výši 572 203,- Kč za zemní a stavební práce (částka 300 000,- Kč zaplacená dne 2. 9. 2016, číslo výpisu 38 a částka 272 203,- Kč zaplacená dne 1. 9. 2016, číslo výpisu 38)

Smlouva o dílo - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 25/2016 ze dne 6. 6. 2016 uzavřený dne 25. 7. 2016

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 11. 2016 na údržbu veřejných prostranství v obci Hradec a dne 1. 12. 2016 na prohrnování chodníků

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. 4/2016 uzavřena dne 7. 12. 2016 na poskytnutí dotace ve výši 5 000,- Kč Místnímu spolku hokejistů při obci Hradec (poskytnutí dotace schváleno v zastupitelstvu obce dne 30. 11. 2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 2. 11. 2016, 30. 11. 2016 a 28. 12. 2016

Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru za období od 1. 7. do 31. 12. 2016 ze dne 18. 1. 2017

Rozpočtové opatření číslo 4 a 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 1 až 200)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 2016001 až 2016009)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2016

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 219 až 244)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2016 (bankovní účet KB, a.s, číslo výpisu 50 až 54, doklady číslo 736 až 808)

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

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Inventurní soupis účtu 031 - Pozemky obsahoval i pozemek parc. č. 163/4 a část pozemku parc. č. 771/1, které obec dle výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2015 již nevlastnila. Pozemky byly obcí prodány na základě kupních smluv (právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 7. 10. 2015 a 25. 11. 2015), tyto prodané pozemky nebyly odúčtovány z rozvahového účtu 031 - Pozemky.

**Napraveno**

Inventurní soupis podrozvahového účtu 901 - Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek neobsahoval položkové členění majetku (uvedena pouze celková částka přírůstků v jednotlivých letech bez identifikace pořízeného majetku)

**Napraveno**

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hradec za rok 2016

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 2016 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	1,55 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,24 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	9,86 %
Ukazatel likvidity	58,71

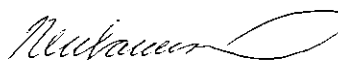
Hradec 17. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žitkova 57, 587 33 Jihlava  
-7-

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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

Dne 17. května 2017

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

Vypřesněno ma (1) obci a elektronické podobě od: 19.5.2017  
Sejmundo & (1) obci a elektronické (1) dne:

