

Č. j.: KUJI 40483/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradec

se sídlem Hradec 54, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO: 00267503
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. listopadu 2017 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 11. prosince 2017 jako dílčí přezkoumání a dne 28. května 2018 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 28. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hradec

Hradec 54

584 01 Ledec nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185042571_2

Ing. Radka Pospíchalová

- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_1

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Hana Hoskovcová - starostka

Soňa Nullíčková - 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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hradec byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled – na roky 2018 - 2020 sestaven a schválen ZO na jednání dne 2. 12. 2015, zveřejněn od 27. 2. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce Hradec - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Hradec ve dnech 9. 12. 2016 - 28. 12. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen ZO na jednání dne 28. 12. 2016 zveřejněn od 27. 2. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce Hradec - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - na rok 2017 schválena starostkou obce:

č. 1/2017 schváleno dne 19. 4. 2017, zveřejněno od 30. 4. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Hradec, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 2/2017 schváleno dne 19. 4. 2017, zveřejněno od 30. 4. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Hradec, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 4/2017 schváleno dne 4. 10. 2017, zveřejněno od 14. 10. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Hradec, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

schválena zastupitelstvem obce:

č. 3/2017 schváleno dne 14. 6. 2017, zveřejněno od 29. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Hradec, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

č. 5/2017 schváleno dne 4. 10. 2017, zveřejněno od 14. 10. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Hradec, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - na rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn ve dnech 29. 5. 2017 - 14. 6. 2017 na internetových stránkách a na úřední desce - užší rozsah, schválen ZO jednání dne 14. 6. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 15. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Hradec, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2017

Hlavní kniha - předložena za měsíc leden - listopad roku 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 11. 2017 (fa. č. 1 - 193)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 11. 2017 (fa. č. 1 - 7)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 11. 2017 (Komerční banka a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad roku 2017 (bankovní výpisy č. 48 - 52 vedené u Komerční banky a.s.)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 11. 2017

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2017 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 150 - 178)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 11. 2017

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 11. 2017 (u účtů 018, 028, 031, 902)

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc listopad rok 2017

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc listopad roku 2017

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na koupi pozemku č. UZSVM/HHB/3652/2017-HHBM ze dne 26. 7. 2017, právní účinky vkladu dne 6. 10. 2017, koupě pozemku schválena ZO na jednání dne 12. 7. 2017

Smlouvy nájemní - ze dne 15. 6. 2017, nájem schválen ZO na jednání dne 14. 6. 2017, zveřejnění záměru pronájmu ve dnech 19. 5. 2017 - 5. 6. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 ze dne 1. 3. 2017 - dotace rybářskému spolku, částka 5.000,- Kč, žádost o dotaci ze dne 21. 1. 2017, schváleno ZO na jednání dne 8. 2. 2017, uhrazeno v hotovosti dne 1. 3. 2017 (pokladní doklad č. 20)

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 8. 2017 na zednické práce
- ze dne 1. 2. 2017 na údržbu veřejných prostranství v obci Hradec
- ze dne 2. 1. 2017 na vedení kroniky obce a veřejné knihovny
- ze dne 2. 1. 2017 na odborného zástupce pro provozování vodovodu obce Hradec

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO:

jednání dne 28. 12. 2016

jednání dne 8. 2. 2017

jednání dne 22. 3. 2017

jednání dne 19. 4. 2017

jednání dne 17. 5. 2017

jednání dne 14. 6. 2017

jednání dne 12. 7. 2017

jednání dne 23. 8. 2017

jednání dne 4. 10. 2017

jednání dne 1. 11. 2017

jednání dne 29. 11. 2017

Činnost výborů ZO:

předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 18. 1. 2017 (kontrola stavu účtů), ze dne 12. 7. 2017 (kontrola stavu účtů a pokladny)

předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 18. 1. 2017 (kontrola plnění usnesení), ze dne 12. 7. 2017 (kontrola plnění usnesení)

Účetní závěrka obce za rok 2016 schválena ZO na jednání dne 14. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - na rok 2017 schválena zastupitelstvem obce:

- č. 6 ze dne 29. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 15. 12. 2017 - dosud

- č. 7 ze dne 27. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 10. 1. 2018 - dosud na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke kontrole ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 - 213)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 - 8)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (KB, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (KB, a.s. - bankovní výpis č. 53 - 56)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2017 (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 179 - 201)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2017

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 29. 11. 2017

- Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2018

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017

Účetnictví ostatní - sestava časového rozlišení transferů ke dni 31. 12. 2017

Darovací smlouvy - ze dne 27. 12. 2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,-- Kč na pronájem ledové plochy (dar schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2017), úhrada dne 27. 12. 2017 výdajovým pokladním dokladem č. 198

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Kraje Vysočina č. ZZ01909.0529 ze dne 29. 9. 2017 ve výši 120 000,-- Kč na realizaci akce "Oprava místní komunikace k rybníku" (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2017), Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 1. 2018

- Smlouva o dílo č. S18-043-0106 ze dne 17. 10. 2017 na částku 385 986,37 Kč včetně DPH na "Opravu místní komunikace k rybníku"

- Faktura č. 04386188 vystavená dne 27. 10. 2017 na částku 385 986,37 Kč včetně DPH, úhrada částky 85 986,37 Kč dne 8. 11. 2017 bankovním výpisem č. 49 a úhrada částky 300 000,-- Kč dne 13. 11. 2017 bankovním výpisem č. 49

- Faktura č. 04386280 vystavená na základě objednávky dne 14. 12. 2017 na částku 164 015,50 Kč včetně DPH, úhrada částky 164 015,50 Kč dne 22. 12. 2017 bankovním výpisem č. 56

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Kraje Vysočina č. ZZ01908.0015 ze dne 18. 4. 2017 ve výši 19 000,-- Kč na realizaci akce "Oslava založení sboru dobrovolných hasičů a setkání rodáků obce Hradec" (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 13. 2. 2017), Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 4. 8. 2017

- Faktura č. 20170092 vystavená dne 3. 5. 2017 na částku 3 438,-- Kč včetně DPH, úhrada dne 3. 5. 2017 bankovním výpisem č. 19

- Faktura č. 2017-0044 vystavená dne 3. 6. 2017 na částku 20 352,-- Kč včetně DPH, úhrada dne 3. 6. 2017 výdajovým pokladním dokladem č. 79

- Faktura č. FV20170002 vystavená dne 3. 6. 2017 na částku 20 000,-- Kč včetně DPH, úhrada dne 3. 6. 2017 výdajovým pokladním dokladem č. 80

Dohody o pracovní činnosti - ze dne 2. 1. 2017 na údržbu, zajištění provozu a kontrolu veřejného vodovodu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předložen ze dne 27. 12. 2017

C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hradec za rok 2017

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 2017 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	1,68 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,27 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,49 %
Ukazatel likvidity	64,11

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

Dluh obce Hradec nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Jihlava 8. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Ing. Radka Pospíchalová

.....
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 11.6.2018

Hana Hoskovcová

.....
starostka

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

Hoskovcová
.....
podpis starostky

Rozdělovník:

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