

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 31584/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradec

se sídlem Hradec 54, 584 01 Ledeč nad Sázavou, IČO: 00267503
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. března 2021 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 7. dubna 2021 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 8. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jiří Pejcha**
pověření číslo: 20205060508_7

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hradec za rok 2020

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 2020 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	1,75 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,29 %
Ukazatel likvidity	67,35

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 8. dubna 2021.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Hradec	do datové schránky
1	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 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 7. do 29. 7. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 7. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 3. 8. 2020 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 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 12. do 30. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019, zveřejněn od 31. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostkou obce:

č. 1 dne 31. 3. 2020, zveřejněno od 10. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 31. 5. 2020, zveřejněno od 18. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 5. 11. 2020, zveřejněno od 16. 11. 2020 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 3 dne 17. 6. 2020, zveřejněno od 1. 7. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 5. do 17. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 18. 6. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 30. 11. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 30. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní ze dne 1. 6. 2020 (obec prodávající), právní účinky vkladu ke dni 1. 7. 2020, prodej schválen ZO na jednání dne 13. 5. 2020, zveřejnění záměru prodeje od 16. 3. do 1. 4. 2020

- smlouva kupní ze dne 24. 3. 2020 na dodání dopravního automobilu Ford tranzit kombi L3H2, kupní cena 934 868 Kč vč. DPH, dodavatel: Auto Trutnov s.r.o., IČO: 25931270, zveřejněno na profilu zadavatel dne 24. 3. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, program "Obnova venkova Vysočiny 2020" FV02759.0308 ze dne 5. 10. 2020 na akci "Rekonstrukce malé vodní nádrže na návsi - Hradec", poskytnuta dotace ve výši 127 000 Kč, poskytovatel Kraj Vysočina, faktura č. 59900070 ze dne 21. 5. 2020 za rekonstrukci malé vodní nádrže, částka 536 973,80 Kč vč. DPH, dodavatel HRADECKÁ SPOLEČNOST, s.r.o., IČO: 15059391, uhrazeno dne 4. 6. 2020 (nečíslovaný výpis k účtu

vedenému u Komerční banky), Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 9. 1. 2021, smlouva o dílo ze dne 10. 3. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2019, 12. 2., 11. 3., 13. 5., 17. 6., 29. 7., 26. 8., 25. 11. a 30. 12. 2020

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020

Činnost výborů ZO:

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 29. 7. 2020

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 29. 7. 2020