

Čj.: 000943/2021/KUSK
SpZn: SZ_081421/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRACHOLUSKY

IČ: 00639818

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Hracholusky za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 14.05.2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hracholusky
Hracholusky 42
270 41 Slabce

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvížd'alová
Markéta Vejražková

Zástupci obce:

Radek Hlaváček - starosta
Ing. Tereza Samašová - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 14.05.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- platný pro rok 2020, návrh zveřejněn v době od 30.11.2017 do 15.12.2017, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2017, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 28.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 12.12.2019 do 27.12.2019

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 3.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2020 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 2.6.2020 do 19.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 (ze dne 27.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 (ze dne 15.2.2021)

Rozvaha

- k 31.12.2020 (ze dne 15.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 (ze dne 15.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za prosinec 2020, dle potřeby

Účetní deník

- za prosinec 2020, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2020

Faktura

- došlá č. 25 z 15.6. - č. 30 z 30.6.2020, č. 58 z 4.12. - č. 60 z 17.12.2020
- vydaná č. 4 z 31.12.2020

Bankovní výpis

- č. 32 z 31.12.2020 k účtu č. 94-8915221/0710 - Česká národní banka a.s,
- č. 12 za prosinec 2020 k běžnému účtu č. 129923658/0300 - Československá obchodní banka a.s.

Účetní doklad

- č. ČSOB - 012 z 31.12., č. ČSOB-006 z 30.6.2020 k běžnému účtu
- č. ČNB-00014 z 30.6., ČNB- 00032 z 31.12.2020 k účtu ČNB

Pokladní doklad

- č. 56 z 8.6. - č. 67 z 30.6. 2020, č. 105 z 21.12. - č. 113 z 29.12.2020

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 15.10.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 5.12.2020, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 20.1.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a členové zastupitelstva, dle mzdových listů za rok 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 19.6.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 6.3.2020, obec obdržela dotaci od Středočeského kraje na projekt „Rozšíření zóny pro volnočasové aktivity“, maximální výše dotace 100 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.12.2019, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.12.2019 uzavřená s J.K. na úkoly spojené s vedením kroniky atd. - 15 hodin
- ze dne 30.8.2020 uzavřená s J.Z. na pomocné práce - max. 300 hodin za rok

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2020 (schválený rozpočet), ze dne 15.5.2020, ze dne 19.6.2020 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 18.9.2020, ze dne 18.12.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Hracholusky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hracholusky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hracholusky za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hracholusky 14.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hracholusky o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Radek Hlaváček, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hracholusky ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Radek Hlaváček
starosta obce Hracholusky

.....
dne 14.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Obec Hracholusky	Radek Hlaváček