



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Hrobice

IČ: 00273635

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. prosince 2020 jako dílčí přezkoumání
- 12. května 2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 24.7.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 15.12.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12.05.2021**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - Bc. Ivana Horáková
 - Ing. Věra Loužilová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020 a 1.12.2020

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Libor Hruběš - starosta obce**
Ing. Irena Dědková - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 12.5.2021

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Hrobice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hrobice dne středa 12. května 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

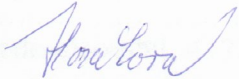
Eva Bařková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrobice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Libor Hruběš

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, 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 č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

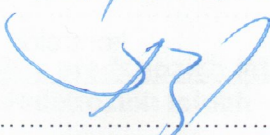
Libor Hrubeš

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Ing. Irena Dědková

.....
účetní obce

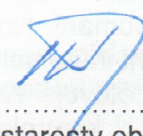

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Hrobice dne 12. května 2021

Libor Hrubeš

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC HROBICE
533 52 Staré Hradiště

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn od 30. 11. 2019
Rozpočtová opatření	1/2020 schválila starostka obce ze dne 14. 5. 2020 zveřejněno od 7. 5. 2020 2/2020 schválila starostka obce ze dne 14. 5. 2020 zveřejněno od 7. 5. 2020 3/2020 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 28. 6. 2020 zveřejněno od 22. 5. 2020 4/2020 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 28. 6. 2020 zveřejněno od 28. 6. 2020 5/2020 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 20. 8. 2020 zveřejněno od 20. 8. 2020 6/2020 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 11. 12. 2020 zveřejněno od 11. 12. 2020 7/2020 schválil starosta obce ze dne 23.12.2020, zveřejnění 23.12.2020 povinně vztah k jinému rozpočtu upraven na 4111, 4122, 4222, celkové výdaje po konsolidaci nepřekročeny
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 19. 12. 2019 schválilo rozpočet obce na rok 2020. Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn od 19. 12. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zastupitelstvo obce ze dne 19. 12. 2019 schválilo střednědobý výhled rozpočtu obce. Schválený zveřejněn od 19. 12. 2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 30. 11. 2019.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 28. 6. 2020 schvaluje celoroční hospodaření obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 12. 6. 2020. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn od 28. 6. 2020.
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČS 1205493309/0800 ve výši zůstatku 4 059 972,93 Kč k 30.11.2020 - kontrola účtování za 11/2020 BÚ vedený u ČNB a.s. 94-5012561/0710 ve výši zůstatku 1 434 822,57 Kč k 30.11.2020 - kontrola účtování 1-10/2020 Výše zůstatku ověřena na stav uvedený v účetnictví dle výkazu FIN 2-12M v celkové výši 5 494 795,50 Kč
Evidence poplatků	Evidence poplatků vedena v seznamu. Předpis pohledávek z místních poplatků zaúčtován dokladem ze dne 1. 1. 2020 č. 410001.
Faktura	přijaté faktury v číselné řadě 83-100 včetně předpisu závazku vydané faktury v číselné řadě 13001-13007 včetně předpisu závazku
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15.2.2021 Plán inventur za rok 2020 ze dne 11.12.2020. Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2020 Proškolení inventarizační komise dne 11.12.2020
Kniha došlých faktur	vedena v excelové tabulce v číselné řadě 300001-96
Kniha odeslaných faktur	na rok 2020 vedena tabulkově

Odměňování členů zastupitelstva	Ke dni 12. 7. 2020 podána rezignace starostky obce Zastupitelstvo obce ze dne 20. 8. 2020 zvolilo nového starostu a místostarostu, předsedu finančního výboru, předsedu kontrolního výboru, členy finančního výboru, členy kontrolního výboru. Odměny za výkon funkce byly stanoveny v zastupitelstvu obce ze dne 20. 8. 2020, s platností od přijetí usnesení. Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 218
Pokladní doklad	za období 9/2020 v číselné řadě 144-157 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za období 9-11 v číselné řadě 144-161 pokladní zůstatek ve výši 4 074,-Kč ověřen na účetní stav dle FIN 12-2M
Příloha rozvahy	ke dni 30.9.2020, k 31.12.2020
Rozvaha	ke dni 30.9.2020, k 31.12.2020
Účetní doklad	ze dne 1.1.2020 číslo 410001 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 98 050,-Kč a ze psů ve výši 5 000,-Kč účetním zápisem 315/606
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.11.2020, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.9.2020, k 31.12.2020
Darovací smlouvy	ze den 27.2.2020 od společnosti Elektrárny Opatovice a.s ve výši 100 000,-Kč na financování nákladů týkajících se požární ochrany podpory sportu a dětí a mládeže termín vyúčtování daru do 30.9.2020, obec doložila dne 23.9.2020
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 28. 6. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 28. 9. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konání voleb do 1/3 Senátu Parlamentu české republiky a do zastupitelstev voleb ve výši 47 000,-Kč kontrola čerpání a uznatelnost výdajů, celkově vyčerpano 42 622,35Kč , vratka ve výši 4 377,65 Kč zaslána z účtu dne 18.1. a 25.1.2021
Smlouvy nájemní	Ze den 17.2.2020 na pronájem pozemku číslo 2044, doložka o obcích -záměr pronajmout pozemek zveřejněn dne 30.12.2019 po dobu 15dnů, ZO schválilo dne 7.2.2020
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice na opravné položky směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků zásady pro poskytování cestovních náhrad o časovém rozlišování odpisový plán směrnice o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji oběh účetních dokladů o podrozvahové evidenci
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo obce ze dne 19. 12. 2019 (rozpočet 2020, střednědobý výhled rozpočtu) Zastupitelstvo obce ze dne 28. 6. 2020 (celoroční hospodaření, účetní závěrka, rozpočtové opatření č. 3, 4) Zastupitelstvo obce ze dne 20. 8. 2020 (rozpočtové opatření č. 5) Zastupitelstvo obce ze dne 11. 12. 2020 (rozpočtové opatření č. 6)
Daňové přiznání z	za rok 2019 obci vznikla daňová povinnost 33 820,-Kč, kontrola

příjmu právnických osob	proúčtování ve výkazu FIN 2-12M v příjmech na 1122 a ve výdajích na 6399 / 5369,
Obecně závazné vyhlášky na místní poplatky	Obecně závazné vyhlášky na místní poplatky - OZV č. 4/2020 o místním poplatku za TKO, OZV č. 3/2020 o místním poplatku ze psů
Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2019 - zastupitelstvo obce ze dne 28. 6. 2020 schválilo účetní závěrku obce ke dni 31. 12. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z jednání finančního výboru 2020	ze dne 15.12.2020 - kontrola čerpání příspěvku pro SDH ze dne 9.1.2021 - rozpočtová opatření, hospodaření za rok 2020, pokladní kniha rok 2020, pokladní doklady , BV
Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020	Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020 - ze dne 4. 4. 2020, 4. 7. 2020, 3. 10. 2020