



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Hrobice

IČ: 00273635

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. prosince 2021 jako dílčí přezkoumání
- 12. dubna 2022 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 13.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno distančně ve spolupráci s úřadem obce dne 21.12.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12.04.2022**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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. 2021.

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 **12.4.2022**

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021
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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 1,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Hrobice dne 12. dubna 2022

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 Baťková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

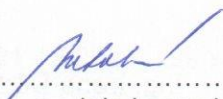
Ing. Ivana Bednaříková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Pavla Netolická

.....
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 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta pan Libor Hrubeš

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 směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 neuskutečnil veřejné zakázky.

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

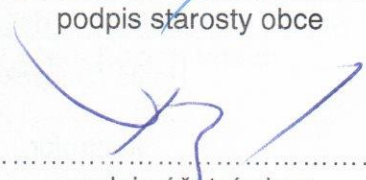
Libor Hruběš

.....
starosta obce

Ing. Irena Dědková

.....
účetní obce


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Hrobice dne úterý 12. dubna 2022

Libor Hruběš

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC HROBICE
533 52 Staré Hradiště

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu obce na rok 2021 byl zveřejněn od 25. 11. 2020 do 11.12.2020
Rozpočtová opatření	1/2021 schválil starosta obce ze dne 21.4. 2021 zveřejněno od 27.4.2021 2/2021 schválil starosta obce ze dne 29.4. 2021 zveřejněno od 6.5.2021 3/2021 schválil starosta obce ze dne 30. 6. 2021 zveřejněno od 14.7.2021 4/2021 schválil starosta obce ze dne 27. 7. 2021 zveřejněno od 22.7.2021 5/2021 schválil starosta obce ze dne 7.9. 2021 zveřejněno od 8.9.2021 6/2021 schválil starosta obce ze dne 20.10.2021 zveřejněno od 21.10.2021 7/2021 schválil starosta obce ze dne 24.11.2021, zveřejnění 24.11.2021 8/2021 schválil starosta obce ze dne 30.11.2021, zveřejnění 1.12.2021 9/2021 schválil starosta obce ze dne 21.12.2021, zveřejnění 22.12.2021 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	zastupitelstvo obce ze dne 11. 12. 2020 schválilo rozpočet obce na rok 2021 schválený rozpočet obce na rok 2021 byl zveřejněn od 11. 12. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	zastupitelstvo obce ze dne 11.12.2020 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026 je zveřejněn na internetových stránkách od 11.12.2020 návrh střednědobého výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026 zveřejněn od 25.11.2020 do 11.12.2020
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce ze dne 2.6. 2021 schvaluje celoroční hospodaření obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn od 17.5.2021. Schválený závěrečný účet obce za rok 2020 byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn od 2.6.2021
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČS 1205493309/0800 ve výši zůstatku 6 119 673,62 Kč k 30. 9. 2021 BÚ vedený u ČNB a.s. 94-5012561/0710 ve výši zůstatku 1 564 578,00 Kč k 30. 9. 2021 Zůstatky ke dni 31. 12. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu - ověřeno inventarizací
Evidence poplatků	evidence poplatků za odpady (1340) a psi(1341) vedena v seznamu tabulkově

	předpis pohledávek z místních poplatků zaúčtován dokladem č. 00273635 ze dne 1.1.2021, v částce 95 300,00 Kč za odpady a 5 000,00 Kč za psi, účetním zápisem 315/606
Faktura	přijatá faktura č. 311210016 firma SmP Odpady a.s., Pardubice - fakturace za svoz a likvidaci odpadu za rok 2021 v částce 128 547,00,-Kč, se splatností 24.2.2021, účtováno 518/321 účetním dokladem č. 300012 ze dne 4.2.2021 faktura uhrazena v termínu bankovním převodem dne 4.2.2021, zaúčtováno 321/231 přijatá faktura č. 722010359 firma Požární bezpečnost s.r.o., Jihlava - vybavení hasičské jednotky, fakturovaná částka 88 220,00,-Kč, se splatností 6.9.2021, účtováno 558/321 účetním dokladem č. 300064 ze dne 31.8.2021 faktura uhrazena v termínu bankovním převodem dne 31.8.2021, zaúčtováno 321/231 došlé faktury v č. řadě 300065 - 300091 včetně účtování předpisy
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na r. 2021 sestaven dne 25. 11. 2021, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 25. 11. 2021. Inventarizace proběhla od 25. 11. 2021 do 31. 1. 2022. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31. 12. 2021. Inventarizační zpráva zpracována dne 15. 2. 2022, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	na rok 2021 vedena v excel. tabulce v číselné řadě 300001 - 300091
Kniha odeslaných faktur	na rok 2021 vedena ručně v číselné řadě 13001- 13005
Odměňování členů zastupitelstva	Ke dni 12. 7. 2020 podána rezignace starostky obce , počet zastupitelů 5 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, výplata odměn ověřena na mzdové listy zastupitelů za rok 2021
Pokladní doklad	za období 10 - 12/2021 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 146 - 159, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	zůstatek pokladní hotovosti za období uvedený v pokladní knize v celkové částce 17 817,00 Kč souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30.9. 2021 a 31.12.2021 - ověřeno inventarizací pokladní deník za období 9 - 12/2021 v číselné řadě 136 - 159
Příloha rozvahy	sestavený k 30.9.2021 a 31.12.2021
Rozvaha	sestavený k 30.9.2021 a 31.12.2021
Účetní doklad	účetní doklad č. 310002 ze dne 25.2.2021 zaúčtování DPPO z roku 2020 v celkové částce 62 890,00 zaúčtováno 384.341/682.600 a 231100 (pol.1122)/231(odpa.6399/5365)
Účtový rozvrh	na rok 2021 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2021 a 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2021 a 31.12.2021
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 27.4.2021 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 do 30.9.2021, vyúčtování předloženo ze dne 3.9.2021, doloženo čerpání ve výši 103 241,00 Kč
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2021 s platností od 1.1.2021 do 31.12.2021 - úklidové a údržbové práce v obci, práce s křovinořezem a pilou Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2021 s platností od 1.1.2021 do 31.12.2021 - úklidové a údržbové práce v obci, práce s křovinořezem a pilou Dohoda o provedení práce ze dne 1.9. 2020 s platností od 1.9.2020 na dobu neurčitou - vedení kroniky obce
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva ze dne 25.2. 2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hrobice na zajištění činnosti spolku SM ČMS - Sbor dobrovolných hasičů - na chod sboru, nákup výstroje, podpora mladých hasičů aj. Dotace poskytnuta ve výši 28.000,- Kč na základě usnesení č.22.1/08/2020 ZO ze dne 11.12.2020. Vyúčtování dotace do 15. 12. 2021. Vyúčtování dotace ze dne 13.12.2021 bylo předloženo.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, konaných ve dnech 8.10.2021 - 9.10.2021, (pol. 4111, ÚZ 98071) ve výši 31 000,00 Kč, dle předběžného vyúčtování bylo vyčerpáno 30 811,00 Kč, vratka ve výši 189,00 Kč zaslána z účtu obce dne 12.1.2022 příjem dotace zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu výdaje účtovány dle výkazu o plnění rozpočtu FIN 2 12M na 6114 na jednotlivé položky rozpočtové skladby dle jednotlivých výdajů, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatku
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	prodej automobilu Renaul Master - záměr prodeje schváleno na zastupitelstvu usnesením UZ 03/2021 dne 2.6.2021, záměr prodeje vyvěšen dne 14.6.2021 do 5.7.2021. Předložen protokol otevírání obálek, zúčastněna tříčlenná komise dne 7.7..2021, vybrána byla nejvyšší nabídka s částkou 38 000,00 Kč. Prodej se neuskutečnil , prodejce odstoupil od nabídky. Vyvěšen opakovaně záměr prodeje automobilu Renault Master, záměr prodeje vyvěšen dne 19.7.2021 do 4.8.2021. Předložen protokol otevírání obálek, zúčastněna tříčlenná komise dne 4.8.2021, vybrána byla nejvyšší nabídka s částkou 26 000,00 Kč. Kupní smlouva uzavřena dne 6.8.2021 na prodej automobilu na částku 26 000,00 Kč, částka uhrazenou pokladním dokladem č. 129, zaúčtováno zápisem 261/646, vyřazení bude provedeno na základě provedené inventarizace k 31.12.2021
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 11. 12. 2020 - rozpočet 2021, střednědobý výhled rozpočtu zastupitelstvo obce ze dne 25.2.2021 - OZV 1/2021 zastupitelstvo obce ze dne 20. 8. 2020 (rozpočtové opatření č. 5) zastupitelstvo obce ze dne 27.4.2021 - schválení smlouvy EOP zastupitelstvo obce ze dne 2.6.2021 - závěrečný účet, účetní závěrka zastupitelstvo obce ze dne 36.7.2021 zastupitelstvo obce ze dne 30.9.2021 zastupitelstvo obce ze dne 19.10.2021 zastupitelstvo obce ze dne 25.11.2021 - schválení plán inventur zastupitelstvo obce ze dne 13.12.2021 - schválení rozpočtu na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu
Nespecifikován	za rok 2020 obci vznikla daňová povinnost 62 890,00 Kč, kontrola účtování ve výkazu FIN 2-12M v příjmech na 1122 a ve výdajích na 6399 / 5369,
Obecně závazné vyhlášky	Obecně závazné vyhlášky OZV 1/2021 - místní poplatek z pobytu OZV č. 4/2020 o místním poplatku za TKO, OZV č. 3/2020 o místním poplatku ze psů OZV č.2/2021 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu s účinností od 1.1.2022
Účetní závěrka obce sestavena k 31.12.2020	účetní závěrka za rok 2020 účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2020- zastupitelstvo obce ze dne 2.6.2021 schválilo účetní závěrku obce za období 2020 protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.
Zápisy z finančního výboru z roku 2021	kontrola finančního výboru ze dne 3.7.2021 kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce
Zápisy z kontrolního výboru za rok 2021	zápisy z kontrolního výboru ze dne 3.4., 3.7, 4.10 kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce a kontrola dodržování předpisů