



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Hošťalovice

IČ: 00270148

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

12. října 2021 jako Dílčí přezkoumání

6. 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dne 12. 10. 2021.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 6. 4. 2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- 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: Jaroslav Horálek - starosta obce

Ing. Lucie Poláková - 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 6. 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 0,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,71 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hošťalovice dne středa 6. dubna 2022

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

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednaříková
.....
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 Hošťalovice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaroslav Horálek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil 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 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.

Jaroslav Horálek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Ing. Lucie Poláková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal dne: 6. 4. 2022

Hošťalovice dne středa 6. dubna 2022

Jaroslav Horálek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

O B E C
Hošťalovice
IČ: 002 70 143

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	zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 11. 2020 do 14. 12. 2020
Rozpočtová opatření	Usnesením ZO dne 6. 6. 2016 schvaluje pravomoc starostovi k provádění změn rozpočtu do výše 100 000,- Kč v jednotlivých případech. č. 1 schváleno starostou obce dne 29. 3. 2021 - zveřejněno 5. 4. 2021 č. 2 schváleno starostou obce dne 31. 5. 2021 - zveřejněno 7. 6. 2021 č. 3 schváleno starostou obce dne 30. 6. 2021 - zveřejněno 7. 7. 2021 č. 4 schváleno starostou obce dne 30. 8. 2021 - zveřejněno 9. 9. 2021 č. 5 schváleno starostou obce dne 30. 9. 2021 - zveřejněno 9. 10. 2021 č. 6 schváleno starostou obce dne 25. 10. 2021 - zveřejněno 8. 11. 2021 č. 7 schváleno starostou obce dne 22. 11. 2021 - zveřejněno 6. 12. 2021 č. 8 schváleno ZO obce dne 13. 12. 2021 - zveřejněno 20. 12. 2021 Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 19. 12. 2020 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 2.964 300,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. na internetových stránkách byl zveřejněn od 14. 12. 2020 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled sestaven na roky 2020 - 2024 schválen ZO dne 19. 12. 2019 návrh zveřejněn od 25. 11. 2019 do 31. 1. 2020 schválený zveřejněn od 16. 12. 2019
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 1. 3. 2021 do 30. 6. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a schválen usnesením ZO ze dne 23. 6. 2021 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 6. 2021
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB č. 94-8916531/0710 ke dni 30. 6. 2021 a 30. 9. 2021 včetně účtování za období 6 - 9/2021. Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB č. 12720531/0100 ke dni 30. 6. 2021 a 30. 9. 2020 včetně účtování za období 8 - 9/2020 Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 6. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 v rozvaze k danému datu. Zůstatky ke dni 31. 12. 2021 ověřeny inventarizací.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.7.2021 s platností od 1.7.2021 hmotná odpovědnost za svěřené hodnoty ve sportovním

	areálu - hotovost , zboží Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.7.2021 s platností od 1.7.2021 hmotná odpovědnost za svěřené hodnoty ve sportovním areálu - hotovost , zboží
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů (1341) a za svoz TKO (1340) na r. 2021 byl zaúčtován dokladem č. 80001 ze dne 1. 1. 2021 zápisem 315/606 Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulkách excel
Faktura	vydané faktury včetně účtování předpisu došlé faktury v č. řadě 10001 - 10025 - náležitosti faktur včetně účtování předpisů a kontroly podpisů dle zákona 320/2001 Sb. DF č. 97 - Rupol, spol. s.r.o. - oprava budovy OÚ Hošťálovice, v částce 243 792,- Kč splatnost 14. 10. 2021, úhrada dne 11. 10. 2021, výpis č. 10, účtováno 511/321 DF č. 120 - Rupol, spol. s.r.o. - oprava budovy OÚ Hošťálovice, v částce 114 280,- Kč splatnost 18. 11. 2021, úhrada dne 24. 11. 2021, výpis č. 11, účtováno 511/321 DF č. 133 - Rupol, spol. s.r.o. - oprava budovy OÚ Hošťálovice, v částce 241 391,- Kč splatnost 24. 12. 2021, úhrada dne 16. 12. 2021, výpis č. 12, účtováno 511/321 DF č. 121 VS 1982663 Michal Petržílek spl. 25. 11. 2021 ve výši 40 000,- Kč - uhr. 25. 11. 2021 - oprava požárního auta - předpis účtován 511/321 a úhrada účtována na položku 5512/5171
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2021 předložena
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 6. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 28. 12. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021 inventarizace zahájena 2. 1. 2022 a ukončena 10. 1. 2022
Kniha došlých faktur	za r. 2021 - vedena programem Fenix v číselné řadě 1 - 140
Kniha odeslaných faktur	za r. 2021 vedena programem MRP Slušovice v č. řadě 21001 -21012
Mzdová agenda	vedena programem MaP Slušovice předloženy mzdové listy ZO
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO dne 11. 6. 2018, pro r. 2019 úprava výše odměny neuvolněného starosty obce s účinností od 1. 1. 2019 - schváleno na zasedání ZO dne 2. 1. 2019, pro r. 2021 beze změn. Výše odměn stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na mzdové listy za období 1 - 12/2021, vyplaceno ve schválené výši. Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 144
Pokladní doklad	Pokladní doklad výdajový č. 50 - 67 za období 08 - 09/2021 včetně zaúčtování Pokladní doklad příjmový č. 23 - 27 za období 08 - 09/2021 včetně zaúčtování.

Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha v roce 2021 programem Fenix. Příjmové doklady v číselné řadě 1 - 41 a výdajové doklady v číselné řadě 1 - 67 za období 01-09/2021 Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021.
Příloha rozvahy	sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 Výsledek hospodaření za r. 2019 ve výši 366 228,90 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2020 usnesením ZO ze dne 23. 6. 2021 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 80017 ze dne 23. 6. 2021.
Darovací smlouvy	Ke dni dílčí kontroly nebyly uzavřeny ani schváleny darovací smlouvy.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 12.8.2021 s platností od 12.8.2021 do 31.12.2021 - pomocná práce při údržbě zeleně
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 31. 12. 2020 s platností na dobu určitou od 1.1.2021 - 31.12.2021 - kronikář obce, uzavřena s členem ZO, schváleno usnesením ze dne 14. 12. 2020 DPP ze dne 31. 12. 2020 s platností na dobu určitou od 1.1.2021 - 31.12.2021 - úklid budovy, uzavřena s členem ZO, schváleno usnesením ze dne 14. 12. 2020 DPP ze dne 31. 12. 2020 s platností na dobu určitou od 1.1.2021 - 31.12.2021 - administrativa, uzavřena s členem ZO, schváleno usnesením ze dne 14. 12. 2020 DPP ze dne 31. 12. 2020 s platností na dobu určitou od 1.1.2021 - 31.12.2021 - Czech Point - obsluha datové schránky DPP ze dne 31. 12. 2020 s platností na dobu určitou od 1.1.2021 - 31.12.2021 - vedení účetnictví - obsluha datové schránky DPP ze dne 20. 9. 2021 s platností na dobu určitou od 20.8.2021 - 3.10.2021 - kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, zajištění distribuce DPP ze dne 4. 10. 2021 s platností na dobu určitou od 4.10.2021 - 10.10.2021 - úklid volební místnosti DPP ze dne 4. 10. 2021 s platností na dobu určitou od 4.10.2021 - 10.10.2021 - hygienické zajištění průběhu voleb
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	v roce 2021 nebyla uzavřena žádná pracovní smlouva
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev.č. OŽPZ/21/71855 ze dne 28. 5. 2021 - neinvestiční dotace pol. 4122 na akci "Oprava budovy obecního úřadu Hošťalovice II. etapa" ve výši 60 % skutečných nákladů maximálně 110 000,-Kč - schválena usnesením ZO dne 17. 5. 2021 - vyúčtování ze dne 13. 12. 2021 - čerpáno v plné výši - celkové náklady ve výši 243 792,- Kč Smlouva o poskytnutí o programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH obce z rozpočtu PK na rok 2021 - ev. č. OKŘ/21/74911 ze dne 3. 11. 2021 -

	neinvestiční dotace pol. 4122 ve výši 70 % skutečných nákladů, maximálně 30 000,- Kč - schválena usnesením ZO dne 25. 10. 2021 na opravu požárního vozidla - vyúčtování ze dne 26. 11. 2021 - čerpáno ve výši 28 000,- Kč - celkové náklady na akci ve výši 40 000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2. 9. 2021 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Vyúčtováno dne 24. 1. 2022, čerpáno ve výši 20.413,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 10.587,- Kč byla odvedena do státního rozpočtu dne 26. 1. 2022 z účtu vedeného u KB, a. s. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy nájemní	V roce 2021 ke dni dílčího přezkumu nebyly nově uzavřeny ani dodatky ke stávajícím
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 18. 5. 2021 na prodej pozemku parc. č. 99/10 o výměře 1000 m2, v k.ú. Hošťalovice za kupní cenu 400 000,- Kč. Záměr k prodeji pozemků zveřejněn od 12. 5. 2020 do 27. 5. 2020, prodej schválen usnesením ZO ze dne 22. 3. 2021. Návrh na vklad do KN ze dne 26. 5. 2021. Vyřazeno z majetku dokladem č. 80014 ze dne 26. 5. 2021 v účetní hodnotě celkem 3 954,03 Kč účetním zápisem 554/031. Příjem zaúčtován dokladem č. 50059 ze dne 3. 6. 2021 ve výši 400 000,- Kč na účet 231/311. Kupní smlouva ze dne 6. 4. 2021 na prodej pozemku parc. č. 99/11 o výměře 1061 m2, v k.ú. Hošťalovice za kupní cenu 424 400,- Kč. Záměr k prodeji pozemků zveřejněn od 12. 5. 2020 do 27. 5. 2020, prodej schválen usnesením ZO ze dne 22. 3. 2021. Návrh na vklad do KN ze dne 13. 4. 2021. Vyřazeno z majetku dokladem č. 80011 ze dne 13. 4. 2021 v účetní hodnotě celkem 4 195,23 Kč účetním zápisem 554/031. Příjem zaúčtován dokladem č. 50045 ze dne 31. 5. 2021 ve výši 424 400,- Kč na účet 231/311.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k evidenci majetku Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice o inventarizaci Směrnice o podrozvaze Směrnice o opravných položkách Směrnice o časovém rozlišení Směrnice o cestovních náhradách Směrnice o finanční kontrole Směrnice o oběhu účetních dokladů, zpracování účetnictví Směrnice pro práci s osobními údaji (GDPR) platná
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení ZO ze dne 14. 12. 2020 - rozpočet 2021, DPP s členy ZO střednědobý výhled 20-24, DPP s členy ZO, OZV, prodej pozemku ze dne 22. 2. 2021 - prodej pozemku ze dne 22. 3. 2021 - prodej pozemku ze dne 17. 5. 2021 - dotace POV ze dne 23. 6. 2021 - závěrečný účet za rok 2020, účetní závěrka - bez výhrad, ze dne 20. 9. 2021

	ze dne 25. 10. 2021 - dotace PK, OZV ze dne 13. 12. 2021 - rozpočet obce na rok 2022, OZV, mimořádné odměny ZO, RO č. 8, uzavření DPP se zastupiteli na rok 2022,
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO bylo předloženo, daň ve výši 109 250,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 8006 ze dne 31. 3. 2021 v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399 / pol. 5365.
Kontrolní a finanční výbor	Zápis FV ze dne 22. 2. 2021 - kontrola účetních dokladů a faktur Zápis FV ze dne 27. 9. 2021 - kontrola účetních dokladů a faktur zápis KV ze dne 10. 5. 2021 - plnění usnesení ZO zápis KV ze dne 13. 9. 2021 - plnění usnesení ZO zápis KV ze dne 18. 10. 2021 - plnění usnesení ZO zápis KV ze dne 7. 12. 2021 - plnění usnesení ZO
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2007, o místním poplatku ze psů č. 1/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů účtováno na položku 1340 a 1341 Seznam platných obecně závazných vyhlášek byl vyhotoven. č. 1/2021 o místním poplatku ze psů - účinnost od 16. 11. 2021 č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - účinnost od 1. 1. 2022
Účetní závěrka	Schválena usnesením ZO ze dne 23. 6. 2021. Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.

