

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Hošťalovice

IČ: 00270148

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. listopadu 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 7. června 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 6. 8. 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 od 4. 11. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 7. 6. 2021.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Pavla Netolická
 - Helena Lacušová

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.

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 7. 6. 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 2,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,65 %
- 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.

Hošťalovice dne pondělí 7. června 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:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

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 Hošťalovice o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jaroslav Horálek.

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 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 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

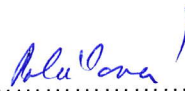
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Lucie Poláková

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

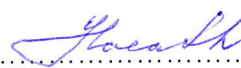
Převzal dne:

Hošťalovice dne 7. června 2021

O B E C
Hošťalovice
IČ: 002 70 148

Jaroslav Horálek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

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	zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 11. 2019 do 16. 12. 2019
Rozpočtová opatření	Usnesením ZO dne 6. 6. 2016 schvaluje pravomoc starostovi k provádění změn rozpočtu do výše 100 000,- Kč v jednotlivých případech. č. 1/2020 schváleno starostou obce dne 30. 3. 2020 - zveřejněno 13. 4. 2020 č. 2/2020 schváleno starostou obce dne 31. 5. 2020 - zveřejněno 8. 6. 2020 č. 3/2020, schváleno starostou obce dne 31. 8. 2020 - zveřejněno 10. 9. 2020 č. 4/2020, schváleno starostou obce dne 28. 9. 2020 - zveřejněno 12. 10. 2020 č. 5/2020 schváleno starostou obce dne 26. 10. 2020 - zveřejněno 10. 11. 2020 č. 6/2020, schváleno starostou obce dne 30. 11. 2020 - zveřejněno 8. 12. 2020 č. 7/2020, schváleno usnesením ZO ze dne 28. 12. 2020 - zveřejněno 4. 1. 2021 Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2020 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 19. 12. 2019 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 2.745 000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. na internetových stránkách byl zveřejněn od 16. 12. 2019 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 9. 3. 2020 do 22. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 a schválen usnesením ZO ze dne 22. 6. 2020 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 22. 6. 2020
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB č. 94-8916531/0710 ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za období 6 - 9/2020 a ke dni 31. 12. 2020 Výpisy z bankovního účtu vedeného u KB č. 12720531/0100 ke dni 30. 9. 2020 včetně účtování za období 8 - 9/2020 a ke dni 31. 12. 2020

	Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020 souhlasí na rozvahový účet 231 v rozvaze k danému datu.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	6 dohod uzavřených dne 15. 6. 2020, 8. 6. 2019 a 27. 5. 2019 - k DPP za vybírání vstupného do sportovního areálu, za svěřené hodnoty uzavřená dne 1. 1. 2016 - účetní obce za pokladní hotovost, ceniny
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2020 byl zaúčtován dokladem č. 80001 ze dne 1. 1. 2020. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulkách excel.
Faktura	došlé faktury v číselné řadě 10055 - 10089 včetně účtování předpisů vydané faktury v č. řadě 20001 - 2011 včetně účtování předpisů
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventarizace sestaven dne 2. 12. 2020, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 28. 12. 2020. Inventurní soupisy vyhotoveny k 31. 12. 2020. Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2021, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.
Kniha došlých faktur	za r. 2020 - vedena programem Fenix v číselné řadě 1 - 124
Kniha odeslaných faktur	za r. 2020 - vedena programem MRP Slušovice v číselné řadě VF20001 - VF20016
Mzdová agenda	vedena programem MRP Slušovice
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. 2020 úprava pouze pro starostu obce, ostatní beze změn. Ověřeno na mzdové listy za období 1 - 12/2020, vyplaceno ve schválené výši. Výše odměn stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Usnesením ZO ze dne 14. 12. 2020 byla dvěma členům ZO schválena mimořádná odměna, vyplaceno ve 12/2020 ve schválené výši. Počet zastupitelů: 7 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 144
Pokladní doklad	za období 08 a 09/2020 - příjmové pokladní doklady č. 24 - č. 27, výdajové pokladní doklady č. 64 - 90, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní za období 08 a 09/2020 - vedena programem Fenix Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2020 a ke dni 31. 12. 2020.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 Závazné ukazatele rozpočtu byly dodrženy.
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2010 a 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 ve výši -44.036,16 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2019 usnesením ZO ze dne 22. 6. 2020 a

	proúčtován na účet 432 dokladem č. 80014 ze dne 22. 6. 2020.
Dohody o pracovní činnosti	DPC ze dne 1. 9. 2020 na dobu určitou do 31. 12. 2020 - pomocné práce při údržbě zeleně
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 31. 12. 2019 na dobu určitou - úklid budovy- člen ZO - dohoda schválena usnesením ZO 19. 12. 2019 DPP ze dne 31. 12. 2019 na dobu určitou - kronikář obce - člen ZO - dohoda schválena usnesením ZO 19. 12. 2019 DPP ze dne 31. 12. 2019 na dobu určitou - vedení účetnictví pokladny a mezd DPP ze dne 27. 4. 2020 na dobu určitou - pomocné práce při údržbě zeleně DPP ze dne 15. 6. 2020 na dobu určitou - vybírání vstupného do sportovního areálu, půjčování sportovních potřeb, úklid a zalévání zeleně DPP ze dne 1. 10. 2020 - organizační zajištění voleb DPP ze dne 21. 9. 2020 - kompletace a distribuce volebních lístků DPP ze dne 1. 10. 2020 - hygienické a bezpečnostní zajištění voleb z důvodu COVID-19
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava budovy obecního úřadu Hošťalovice - I. etapa" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/20/22438 ze dne 29. 7. 2020 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2020, max. však ve výši 80.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30. 6. 2021, vyúčtováno dne 12. 10. 2020, čerpáno v plné výši, celkové náklady na akci 171.252,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 13. 7. 2020. neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH na pořízení kalového čerpadla s příslušenstvím (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKŘ/20/22268 ze dne 18. 8. 2020 bylo poskytnuto do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však ve výši 15.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 30. 11. 2020, vyúčtováno dne 5. 10. 2020, čerpáno ve výši 10.513,- Kč, celkové náklady na akci 15.019,- Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 13. 7. 2020. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů v r. 2020 (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 20-58 ze dne 18. 8. 2020 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Vyúčtováno dne 1. 2. 2021, čerpáno 23.921,95 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 7.078,05 Kč byla odvedena do státního rozpočtu dne 31. 1. 2021. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 6. 1. 2020 na prodej pozemku parc. č. 38/2 o výměře 20 m2, č. 38/3 o výměře 38 m2 a č. 229/14 o výměře 128 m2 v k.ú. Hošťalovice za kupní cenu 6.696,- Kč. Záměr k prodeji pozemků zveřejněn od 17. 6. 2019 do 2. 7. 2019, prodej schválen usnesením ZO ze dne 16. 12. 2019. Návrh na vklad do KN ze dne 12. 3. 2020. Vyřazeno z majetku dokladem č. 80008 ze dne 11. 3. 2020 v účetní hodnotě celkem 709,95 Kč účetním zápisem 554/031. Kupní smlouva ze dne 2. 12. 2019 na prodej pozemku parc. č. 229/25

	o výměře 222m2, č. 229/24 o výměře 30 m2 v k.ú. Hošťalovice za kupní cenu 9.072,- Kč. Záměr k prodeji pozemků zveřejněn od 17. 6. 2019 do 2. 7. 2019, prodej schválen usnesením ZO ze dne 25. 11. 2019. Návrh na vklad do KN ze dne 19. 2. 2020. Vyřazeno z majetku dokladem č. 80008 ze dne 11. 3. 2020 v účetní hodnotě celkem 961,88 Kč účetním zápisem 554/031.
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 od 25. 5. 2019 Seznam platných směrnic obce Hošťalovice byl předložen
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení ZO ze dne 16. 12. 2019 - rozpočet 2020, střednědobý výhled 20-24, DPP s členy ZO, OZV, prodej pozemku ze dne 2. 3. 2020 - ze dne 4. 5. 2020 - ze dne 11. 5. 2020 - prodej pozemku ze dne 22. 6. 2020 - závěrečný účet za rok 2019, účetní závěrka - bez výhrad, RO č. 2 ze dne 13. 7. 2020 - POV, pachtovní smlouva ze dne 14. 9. 2020 ze dne 14. 12. 2020 - mimořádné odměny pro členy ZO, RO č. 4 - 6 na vědomí ze dne 28. 12. 2020 - RO č. 7 schváleno
DPPO za r. 2019	Daňové přiznání bylo předloženo, daň ve výši 115.900,- Kč byla zaúčtována dokladem č. 80009 ze dne 31. 3. 2020 v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399 / pol. 5365.
Kontrolní a finanční výbor	Zápis FV ze dne 10. 2. 2020 - kontrola účetních dokladů a faktur Zápis FV ze dne 2. 11. 2020 - kontrola účetních dokladů a faktur ke dni kontroly se KV nesešel
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 Seznam platných obecně závazných vyhlášek byl vyhotoven.
Účetní závěrka za r. 2019	Schválena usnesením ZO ze dne 22. 6. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.