



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 61768/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce HRÁDEK, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 26. až 27. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 1. až 2. dubna 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hrádek
Hrádek 16
671 27 Hrádek

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Anna Bajerová**

Kontrolor: Bc. Dagmar Dohnalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ondřej Kubic – starosta

Bc. Zdeňka Fráňová – účetní
Zdeňka Tábořská – referent

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 17. července 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hrádek za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 za rok 2018 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Hrádek k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Hrádek, dne 2. dubna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání – za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Anna Bajerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

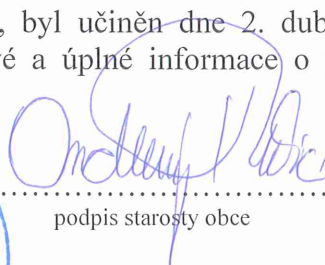
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Hrádek. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ondřej Kubic

.....
starosta obce





.....
podpis starosty obce

Bc. Zdeňka Fráňová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Hrádek na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 až 8/2018
- Rozpočtová opatření č. 9/2018 až 12/2018
- Rozpočet obce Hrádek na rok 2018
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Schválený závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. č. 148-161
- Bankovní výpisy č. 217 až 222 z účtu vedeného u Komerční banky, a. s.
- Stav pohledávek ke dni 31.08.2018 - poplatek za psa, za odpady
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2018 (plán inventur, příkaz č. 1/2018 k provedení řádné inventarizace, zápis z instruktáže členů inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zprávy dílčích komisí, závěrečná inventarizační zpráva)
- Inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek ke dni 31.12.2018
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 71 za období leden a únor 2018
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 82 za rok 2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2018
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2018
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018
- Interní účetní doklad č. 200146, 200105 - vyřazovací protokoly
- Ostrý účetní odpis včetně časového rozlišení transferů za období březen 2018, červen 2018
- Protokol účetních odpisů včetně časového rozlišení transferů za období 12/2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní doklady vztahující se k pohybům na účtu drobného hmotného majetku, nehmotného majetku
- Přehled pohybů na účtu nedokončených investic
- Odpisový plán příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hrádek na rok 2018
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 71 ze dne 04.01.2018
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 82 ze dne 02.01.2018
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 82 ze dne 01.09.2018
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hrádek – individuální dotace na rok 2018 ze dne 29.11.2017, Veřejnoprávní smlouva ze dne 01.02.2018 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Hrádek č. 6/2018
- Žádost ze dne 19.10.2018 o časové prodloužení fakturace a vyúčtování schválené dotace, Dodatek č. 1 ze dne 30.11.2018, Vyúčtování akce "Oprava střechy věže kostela sv. Petra a Pavla v Hrádku - I. etapa" ze dne 07.01.2019, Oznámení ze dne 31.01.2019 o veřejnosprávní kontrole, Pověření č. 7, Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 04.02.2019 (příjemce dotace Římskokatolická farnost Hrádek u Znojma)
- Finanční vypořádání dotace a Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 12.12.2018 (nákup zásahové výzbroje – smlouva č. 052254/18/OKH)
- Finanční vypořádání dotace a Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 07.12.2018 (oprava sakrálních staveb – oprava sousoší Kalvárie, smlouva č. 046041/17/OK včetně dodatku č. 1)
- Přehled čerpání výdajů k zajištění volby prezidenta 2018
- Smlouva č. 032254/18/OKH ze dne 19.06.2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční podpora na nákup zásahové výzbroje)
- Smlouva č. JMK053208/18/OK ze dne 10.10.2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (Oprava sakrálních staveb v rámci projektu Oprava podstavců sousoší Kalvárie), Finanční vypořádání dotace a Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 07.12.2018, výpis č. 222 ze dne 07.12.2018 – vratka nevyčerpané části dotace
- Pachtovní smlouva ze dne 18.06.2018 (pacht pozemku parc. č. 7198)
- Pachtovní smlouva ze dne 29.01.2018 (pacht pozemků parc. č. 1116 a 1117)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 31.08.2018 (nebytové prostory – kancelář a sociální zařízení v budově č. p. 203 na pozemku St. 571, na dobu určitou)
- Účetní doklady č. 200163, 200180, 400910 - předpis a úhrada k nájemní smlouvě ze dne 31.08.2018

- Protokol o předání a převzetí stavby ze dne 30.10.2018 (Oprava sousoší Kalvárie), dodavatelské faktury č. 112/18 a č. 13/18 ze dne 30.10.2018
- Smlouva o dílo ze dne 07.06.2018, Žádost o prodloužení termínu realizace ze dne 31.07.2018, Dodatek č. 1 ze dne 17.09.2018 (Oprava sousoší Kalvárie v Hrádku)
- Kupní smlouva ze dne 18.10.2018 (prodej pozemku parc. č. St. 719), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22.10.2018
- Kupní smlouva ze dne 20.06.2018 (prodej pozemku parc. č. 5701/39), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11.07.2018
- Protokol na převod licence ze dne 28.11.2018 (obec přebírající licence spisové služby)
- Souhlasné prohlášení ze dne 05.01.2018 (vypořádání duplicitního vlastnictví pozemku parc. č. KN St. 1011), potvrzení o provedení záznamu do KN
- Kolektivní smlouva ze dne 31.05.2016 (Zásady hospodaření s fondem sociálních a kulturních potřeb)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800084506_2/VB/P ze dne 12.11.2018 (obec jako povinná, zatížená pozemky parc. č. 5701/8, 5701/221, 5701/203, 5701/223, 5701/291), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23.11.2018, vklad proveden dne 14.12.2018, vydaná faktura ze dne 12.11.2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330043461/001 ze dne 19.04.2018 (obec jako povinná, zatížený pozemek parc. č. 5701/468), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17.05.2018, vklad proveden dne 07.06.2018, vydaná faktura č. 362018
- Smlouva o výpůjčce ze dne 28.11.2018 (bezplatná výpůjčka části pozemku parc. č. 5701/229 o výměře 62 m2 za účelem zřízení předzahrádky a parkování pro osobní automobily)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 30.10.2018 (bezplatná výpůjčka pozemků parc. č. 2414, 2399, 2392, 2380, 2372, 2388 za účelem chovu ryb, rybolovu a pořádání rybářských závodů)
- Záměr nájmu nemovitých věcí (nebytových prostor) v budově č. p. 203 na pozemku St. 571
- Záměr obce – záměr pachtu nemovité věci pozemku parc. č. 7198
- Záměr obce – záměr pachtu nemovité věci pozemku parc. č. 1116
- Záměr obce – záměr pachtu nemovité věci pozemku parc. č. 1117
- Záměr obce – záměr prodeje nemovité věci (pozemku) parc. č. St. 719
- Záměr obce – záměr výpůjčky části nemovité věci (pozemku) parc. č. 5701/229 o výměře 62 m2
- Záměr obce – záměr výpůjčky nemovitých věcí (pozemků) Za splavem - parc. č. 2414, 2399, 2392, 2380, 2372, 2388
- Záměr prodeje nemovité věci (pozemku) parc. č. 5701/39
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Oprava sousoší Kalvárie v Hrádku (zadávací dokumentace, seznam doručených nabídek, protokol o posouzení a hodnocení nabídek z jednání hodnotící komise, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, cenová nabídka 3x)
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hrádek ze dne 13.09.2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrádek konaného dne 14.12. 2017, 25.01.2018, 22.03.2018, 19.04.2018, 31.05.2018, 28.06.2018, 30.08.2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrádek konaného dne 27.09.2018, 08.11.2018, 20.11.2018, 28.11.2018, 18.12.2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Hrádek konaného dne 27.10.2018