



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 39748/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce HRÁDEK, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 25. – 26. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 27. – 28. dubna 2021. 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: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor:

Bc. Eva Zavřelová

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 – účetní

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 24. července 2020, 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 2020

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 2020 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 0,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,67 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Hrádek, dne 28. dubna 2021

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

Bc. Dagmar Dohnalová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
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.

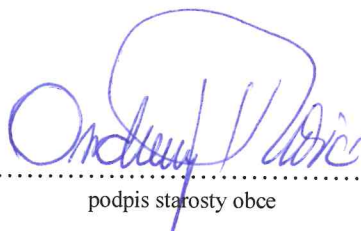
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 28. dubna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

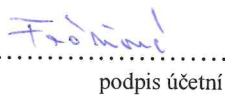
Ondřej Kubic

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

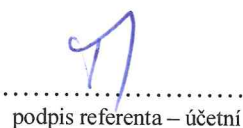
Bc. Zdeňka Fráňová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Zdeňka Tábořská

.....
referent – účetní


.....
podpis referenta – účetní

OBEC HRÁDEK
671 27 Hrádek u Znojma
IČ: 00 292 869, DIČ: CZ00292869
4

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020, Rozpočet obce Hrádek na rok 2020, Rozpočtový doklad č. 999991 - rozpis rozpočtu
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2020, Rozpočtová opatření č. 5, 8, 10
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2021-2023, Střednědobý výhled rozpočtu 2021-2023
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 164 běžného účtu vedeného u KB a.s.
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s. č. 215 až 233 za měsíc prosinec 2020
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2020 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Plán inventur pro rok 2020 ze dne 14. 10. 2020, Příkaz č. 1/2020 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 ze dne 14. 10. 2020, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020, Závěrečná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2020 vyhotovená dne 17. 1. 2021
- Mzdové listy členů ZO za rok 2020
- Pokladní doklady č. 636, 904, 943–966, pokladní doklady za měsíc prosinec 2020
- Vnitřní účetní doklad č. 200163 ze dne 14.10.2020, Technická zpráva ze dne 14.10.2020 (vyřazení záložního zdroje), vnitřní účetní doklad č. 200200 ze dne 31.12.2020, Protokol návrhu na vyřazení majetku při inventarizaci 2020
- Pohyby na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, stav k 30.09.2020
- Protokol ze dne 28.05.2020 o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31.12.2019
- Předávací protokol ze dne 17.08.2020 (nepotřebný majetek od PO)
- Rekapitulace mezd za měsíc září 2020, Rekapitulace mezd za období 12/2020
- Účtový rozvrh roku 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.11.2020 (údržba veřejné zeleně, sběr listí, úprava ploch), přehled odpracovaných hodin za měsíc listopad 2020, mzdový list č. 81(1) za rok 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 03.08.2020 (práce na údržbě veřejné zeleně, pokos sklepních uliček), výčetka odpracovaných hodin za měsíc srpen 2020, mzdový list č. 89 za měsíc srpen 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 21.04.2016 (vyhotovování kroniky), Dodatek č. 1 ze dne 24.01.2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 31.03.2020 a ze dne 01.07.2020 (roznos zpravodaje), přehled odpracovaných hodin za měsíc duben a červenec 2020, mzdový list č. 80 (4,5) za období duben a červenec 2020, Dohoda o provedení práce ze dne 21.12.2020 (roznos Hradeckého zpravodaje č. 4/2020 a kalendáře na rok 2021), přehled odpracovaných hodin za měsíc prosinec 2020, mzdový list č. 80(6) za měsíc prosinec 2020
- Pracovní smlouva ze dne 12.01.2015 (referentka – účetní), Dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 30.06.2016, Dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 31.08.2020 (úpravy úvazku, Popis práce – náplň ze dne 31.08.2020, Platový výměr ze dne 31.12.2019, Platový výměr ze dne 31.08.2020, mzdový list č. 1 za období leden–prosinec 2020
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hrádek – žádost o individuální dotaci pro rok 2020 ze dne 18.11.2019, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Hrádek číslo 2/2020 ze dne 27.04.2020, Dohoda ze dne 30.10.2020 o ukončení Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Hrádek č. 2/2020, bankovní výpis č. 200 pol. 1 ze dne 05.11.2020, doklad č. 401029 ze dne 05.11.2020 - vratka dotace
- Žádost ze dne 05.01.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Hrádek - žádost o individuální dotaci pro rok 2020, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Hrádek číslo 3/2020 ze dne 30.04.2020, Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu obce Hrádek ze dne 25.11.2020, Zpráva o činnosti Rybářského sdružení Hrádek za rok 2020, Oznámení ze dne 01.12.2020 o veřejnosprávní kontrole, Pověření č. 3 ze dne 01.12.2020 k provedení kontroly, Protokol ze dne 04.12.2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, vnitřní účetní doklad č. 200184 ze dne 30.11.2020
- Smlouva č. JMK065465/20/ORR ze dne 14.10.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Zapravení špalet a šambrán - ZŠ Hrádek), vnitřní účetní doklad č. 200160 ze dne 14.10.2020 (podrozkava), doklad č. 440029 ze dne 19.10.2020 (příjem dotace), Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 22.12.2020, Finanční vypořádání dotace ze dne 22.12.2020, bankovní výpis č. 229 ze dne 22.12.2020 - vratka nevyčerpané části dotace, doklad č. 401181 ze dne 22.12.2020, doklad č. 200210 ze dne 31.12.2020 - dohadná položka čerpání dotace

- Smlouva č. JMK067241/20/OK ze dne 23.10.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Opravu kapličky), účetní doklad č. 440031 ze dne 03.11.2020 - příjem dotace, Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 10.12.2020, Finanční vypořádání dotace ze dne 10.12.2020, Avízo ze dne 13.01.2021 k provedení zúčtování dotace v roce 2020, účetní doklad č. 200209 ze dne 31.12.2020
- Nájemní smlouva – nájem prostoru sloužícího podnikání ze dne 28.02.2020 (pronájem nebytových prostor v budově č.p. 213)
- Pachtovní smlouva ze dne 01.07.2020 (pacht pozemku parc. č. 7198)
- Příkazní smlouva č. SML-OPT_OBEC_2019_ ze dne 08.01.2020 (zpracování a administrace výběrového řízení v režimu zákona o zadávání veřejných zakázek), dodavatelská faktura č. 20200024 ze dne 24.02.2020, doklad č. 300039 ze dne 25.02.2020, výpis č. 44 ze dne 03.03.2020 pol. 2, doklad č. 400215 ze dne 03.03.2020 - úhrada faktury
- Smlouva o dílo ze dne 29.04.2020, Dodatek č. 1 ze dne 29.05.2020 (zpevněné plochy pod kontejnery), Závěrečný protokol o předání a převzetí díla ze dne 29.05.2020, dodavatelská faktura č. 2920 ze dne 29.05.2020
- Smlouva o dílo ze dne 01.06.2020, Protokol o předání a převzetí staveniště ze dne 01.07.2020, Dodatek č. 1 ze dne 24.07.2020 (zapravení špalet a šambrán – ZŠ Hrádek), Protokol o předání a převzetí díla ze dne 27.11.2020, dodavatelská faktura č. 202000597 ze dne 30.11.2020, doklad č. 300288 ze dne 30.11.2020, výpis č. 227 účtu vedeného u KB pol. 13 - doklad č. 401178 ze dne 18.12.2020 (úhrada faktury), zveřejnění skutečně uhrazené ceny ze dne 28.12.2020
- Smlouva o dílo ze dne 21.08.2020 (Oprava kapličky v obci Hrádek), dodavatelská faktura č. 2020023 ze dne 25.10.2020, doklad č. 300255 ze dne 26.10.2020, bankovní výpis č. 196 ze dne 02.11.2020 pol. 3, doklad č. 401001 ze dne 02.11.2020 - úhrada faktury
- Smlouva o dílo ze dne 23.03.2020, Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 30.03.2020, Dodatek č. 1 ze dne 10.11.2020 (Hrádek – místní komunikace I. etapa), Zveřejnění skutečně uhrazené ceny za rok 2020 ze dne 05.03.2021, Dodatek č. 2 ze dne 12.04.2021
- Kupní smlouva ze dne 08.07.2020 (nákup pozemků parc. č. 5701/501 a 5701/503), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 08.07.2020
- Kupní smlouva ze dne 10.06.2020 (prodej pozemku parc. č. 5701/519), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 07.07.2020
- Směnná smlouva č. 2003S20/27 ze dne 22.04.2020 (směna pozemků parc. č. 2547 a 2737 za pozemek parc.č. 1903), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30.04.2020
- Smlouva o budoucí kupní smlouvě ze dne 10.09.2020 (budoucí prodej pozemku parc. č. 7183), záměr obce prodat nemovitou věc – pozemek parc. č. 7183
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330051891/001 ze dne 07.01.2020 (zatížený pozemek parc. č. 5701/231), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30.01.2020, vklad proveden dne 20.02.2020, vydaná faktura č. 102020 ze dne 24.02.2020
- Smlouva o výpůjčce ze dne 14.09.2020 (bezplatná výpůjčka částí pozemků parc.č. 5701/201, 5701/200, 5701/197 za účelem vybudování předzahrádky a parkování osobního automobilu)
- Záměr obce směřit pozemky parc. č. 2547 a 2737, Záměr obce prodat pozemek parc. č. 5701/519
- Záměr obce pronajmout nebytový prostor v budově č.p. 213 na pozemku St. 239, Záměr pachtu/nájmu nemovité věci – pozemku parc. č. 7198, Záměr výpůjčky nemovité věci – části pozemků parc. č. 5701/200,201,197
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Zapravení špalet a šambrán – ZŠ Hrádek (návrh zadání VZMR, oslovení vybraných firem e-mailem, krytí list nabídky 3x, protokol o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky)
- Protokol o posouzení a hodnocení nabídek z jednání hodnotící komise konaného dne 15.04.2020 - veřejné zakázka malého rozsahu Zpevněné plochy pod kontejnery
- Rozhodnutí o výběru pro zadání podlimitní veřejné zakázky "Hrádek oprava silnic I. etapa" ze dne 24.02.2020, Písemná zpráva zadavatele ze dne 24.03.2020, Seznam elektronicky podaných nabídek ke dni 17.02.2020
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek ze dne 08.09.2017, Směrnice o zadávání veřejných zakázek ze dne 01.11.2020
- Protokol 2020/07 ze dne 03.06.2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní škola a Mateřská škola Hrádek
- Zápis z 17. zasedání Zastupitelstva obce Hrádek, konaného dne 28.11.2019 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2020), Zápis z 18. zasedání Zastupitelstva obce Hrádek, konaného dne 19.12.2019 (dotace z rozpočtu obce na rok 2020)
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Hrádek, konaných ve dnech 23.01.2020, 25.02.2020, 16.04.2020, 28.05.2020, 25.06.2020, 02.09.2020, 27.10.2020 a 26.11.2020