



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

SpZn.: S - JMK 55070/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce HRÁDEK, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 9. – 10. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 24. – 25. února 2020. 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**

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 18. září 2019, 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 2019

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 2019 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 3,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,34 %
- 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:

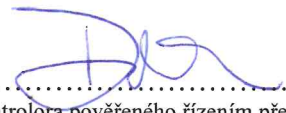
Dluh obce Hrádek k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Hrádek, dne 25. února 2020

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

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 25. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

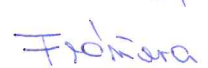
Ondřej Kubic

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Bc. Zdeňka Fráňová

.....
účetní


.....
podpis účetní

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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Hrádek na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2019
- Rozpočet obce Hrádek pro rok 2019, Doklad č. 999991 ze dne 31.01.2019 - rozpis rozpočtu
- Střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2020, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2021
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. č. 152 - 154
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2019 (plán inventur, příkaz č. 1/2019 k provedení inventarizace, inventurní soupisy, inventarizační zprávy DIK č. 1 a č. 2, závěrečná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2019
- Pokladní doklady za měsíc září 2019, pokladní doklady č. 1317 - 1363
- Protokol o předání a převzetí majetku ze dne 05.12.2019 (předání majetku příspěvkové organizaci)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní odpis za období 9/2019 včetně časového rozlišení transferů (kvartální)
- Ostrý účetní odpis včetně rozpouštění transferů za období 12/2019 (čtvrtletní)
- Účetní doklady k pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku za období leden - září 2019
- Vyřazovací protokol ze dne 14.06.2019 (informační kiosek), Potvrzení o převzetí použitých elektrozařízení ke zpětnému odběru
- Účtový rozvrh pro rok 2019
- Darovací smlouva č. JMK 060720/19/OK ze dne 05.11.2019 (obec příjemcem finančního daru)
- Darovací smlouva ze dne 24.07.2019 (obec dárce finančního daru)
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.11.2019 (práce údržby veřejné zeleně), výkaz práce, mzdový list č. 81
- Dohoda o provedení práce ze dne 18.03.2019 (zapravení zdiva a výmalba obřadní síně OÚ), výkaz práce, mzdový list č. 79
- Dohody o provedení práce ze dne 18.04.2019, ze dne 30.04.2019 a 03.06.2019 (práce údržby veřejné zeleně), výkazy práce, mzdový list č. 86
- Dohoda o provedení práce ze dne 16.05.2019 (kompletace a roznos volebních lístků), mzdový list č. 71
- Dohoda o provedení práce ze dne 21.04.2016 (vyhotovování kroniky), mzdový list č. 76(1)
- Dohoda o provedení práce ze dne 03.06.2019 (administrativní práce na OÚ), Pracovní smlouva ze dne 26.04.2019 (pokladní - referent od 01.07.2019), Výkaz o vzdělání a odborné praxi, Popis práce, Platový výměr od 01.07.2019, Platový výměr od 01.09.2019, Ukončení pracovního poměru ve zkušební době ke dni 09.09.2019, výkazy práce, mzdový list č. 3
- Pracovní smlouva ze dne 15.10.2019 (pokladní - referent od 15.10.2019), Výkaz o vzdělání a odborné praxi, Popis práce, Dohoda o hmotné odpovědnosti, Platový výměr od 15.10.2019, mzdový list č. 6
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hrádek - Žádost o individuální dotaci pro rok 2019 ze dne 09.01.2019, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Hrádek číslo 2/2019 ze dne 06.02.2019
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hrádek - Žádost o individuální dotaci pro rok 2019 ze dne 17.12.2018, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Hrádek číslo 4/2019 ze dne 07.02.2019, Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu Obce Hrádek ze dne 19.11.2019, Oznámení o veřejnosprávní kontrole ze dne 20.11.2019, Pověření k provedení kontroly č. 2, Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 22.11.2019
- Podklady k předběžnému vyúčtování výdajů na zajištění voleb do Evropského parlamentu
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210A1050 ze dne 08.10.2019 (MMR - Oprava místních komunikací 2019)
- Nájemní smlouva - nájem prostoru sloužícího k podnikání - ze dne 25.07.2019 (nebytové prostory o výměře 25,25 m² v budově č.p. 213 na pozemku parc. č. St. 239)
- Nájemní smlouva ze dne 29.03.2019 (pronájem části pozemku parc. č. 7134/1)
- Smlouva o dílo ze dne 17.05.2019, Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 24.06.2019, Dodatek č. 1 ze dne 23.08.2019, Zápis o odevzdání a převzetí stavebních prací ze dne 26.08.2019, dodavatelské faktury č. 201900359 a 201900519, Skutečně uhrazená cena za plnění veřejné zakázky ze dne 18.09.2019
- Kupní smlouva ze dne 17.06.2019 (prodej cirkulárky), inv. karta č. 109 DDHM

- Kupní smlouva ze dne 21.02.2019 (nákup pozemku parc. č. 7090/2), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27.02.2019, informace o řízení - založeno ke dni 25.02.2019
- Kupní smlouva ze dne 30.05.2019 (prodej pozemku parc. č. St. 1097), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25.07.2019
- Smlouva o vzniku věcného břemene chůze a jízdy ze dne 11.07.2019 (obec jako povinná, zatížený pozemek parc. č. 18886), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23.07.2019, vklad proveden dne 13.08.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330043355/001 ze dne 02.04.2019 (obec jako povinná), Informace o vyznačení plomby ke dni 17.04.2019, vydaná faktura č. 212019
- Smlouva o výpůjčce ze dne 11.04.2019 (výpůjčka části pozemku parc. č. 5701/1 o výměře 42 m2)
- Záměr prodeje nemovité věci - pozemku parc. č. St. 1097
- Záměr prodeje nepotřebného majetku (movité věci) - cirkulárka
- Záměr pronájmu prostor sloužících k podnikání - nebytové prostory v budově č.p. 213 na pozemku parc. č. St.239
- Záměr pronájmu části nemovité věci - pozemku parc. č. 7134/1
- Záměr výpůjčky části nemovité věci (pozemku) parc. č. 5701/1 o výměře 42 m2
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Stavební úpravy ZŠ Hrádek" (výzva k podání nabídky, seznam oslovených firem, seznam podaných nabídek, protokol o otevírání obálek, zpráva o hodnocení nabídek, protokol o posouzení splnění podmínek účasti, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o výsledku, cenová nabídka 3x)
- Poptávkové řízení "Obec Hrádek - klimatizace čekárna a ordinace lékaře"
- Zápis ze 4. zasedání Zastupitelstva obce Hrádek, konaného dne 18.12.2018 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019)
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva obce Hrádek, konaných ve dnech 31.01.2019, 19.02.2019, 28.02.2019, 28.03.2019, 11.04.2019, 02.05.2019, 30.05.2019, 27.06.2019, 15.07.2019, 22.08.2019, 03.10.2019, 31.10.2019, 28.11.2019, 19.12.2019