

Zborovská 11
150 21 Praha 5SpZn: SZ_065003/2019/KUSK
Čj.: 002839/2020/KUSK

OBEC HRABĚŠÍN		PŘÍLOH
č. ev.:	DOŠLO: 17.6.2020	
č. j.:	Hmk/123/2020	ZPRACOVAT
VYŘÍZENÍ: Stejnopis č. 2		

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**HRABĚŠÍN****IČ: 00640069****za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Hraběšín za rok 2019 bylo zahájeno dne 13.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 17.06.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:**01.01.2019 - 31.12.2019****Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**Hraběšín
Hraběšín 14
286 01 Čáslav**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová**Zástupci obce:****Jiří Malý** - starosta
Hana Strnadelová – hospodářka, účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 17.06.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2017, zveřejněn 5.1.2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněný v termínu 30.11.2017 - 29.12.2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2018, zveřejněn 2.1.2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021, zveřejněný v termínu 3.12.2018 - 28.12.2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2019, zveřejněn 6.1.2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2022, zveřejněný v termínu 9.12.2019 - 30.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- doložka o zveřejnění 3.12.2018 - 28.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2018 jako schodkový, schodek kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 2.1.2019
- rozpis rozpočtu 2019 ze dne 2.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce 18.1.2019 na základě pověření zastupitelstva obce z 28.12.2018
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 8.2.2019
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 5.4.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 31.5.2019
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 28.6.2019
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 6.9.2019
 - č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 4.10.2019
 - č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 1.11.2019
 - č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 6.12.2019
 - č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 30.12.2019
- rozpočtová opatření byla zveřejněna elektronicky v zákonem stanoveném termínu

Závěrečný účet

- za rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 31.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 5.4.2019 - 31.5.2019
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 5.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 27.1.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019

Faktura

- dodavatelská č.: 500057 - 500073, 500107 - 500192
- odběratelská č.: 2019017 - 2019033, 2019065 - 2019080

Bankovní výpis

- č.: 17 - 19, 43 - 58 k běžnému účtu ČS a.s. 443502309/0800
- č.: 9 - 12, 1/2020 k běžnému účtu KB a.s. 43-6019430227/0100
- č.: 11 - 19, 33 - 41 k dotačnímu účtu ČNB 94-5612161/710
- č.: 5 - 12 k běžnému účtu ČS a.s. 3648077389/0800 (vodovod)
- č.: 1 k investičnímu účtu ČS a.s. 444089309/0800

Účetní doklad

- č.: 900001 - 900009, 900055 - 900061, 900099 - 900113

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 03, 09, 12/2019

Pokladní doklad

- č.: 400131 - 400176, 400324 - 400353, 400434 - 460

Evidence poplatků

- místní poplatek za psy a za tuhý komunální odpad k 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 02, 03, 09 - 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 29.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 02, 03, 09 - 12/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 31.5.2019

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 26.9.2019 na prodej pozemku p.č. 993/26 o výměře 106 m² v k.ú. Hraběšín, prodávající obec Hraběšín, kupující fyzické osoby
- Kupní a směnná smlouva ze dne 19.9.2019 na prodej a směnu pozemku p.č. 993/1 díl "b" o výměře 16 m² a p.č. 1020/2 díl "c" o výměře 7 m² za pozemek p.č. 1060 díl "e" o výměře 1 m² a díl "d" o výměře 6 m², vše v k.ú. Hraběšín, prodávající obec Hraběšín, kupující fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 17.10.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč, dárce obec Hraběšín, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 993/26 o výměře 106 m² v k.ú. Hraběšín, zveřejněný 5.4.2019 - 31.5.2019
- Záměr obce prodat a směnit pozemek p.č. 993/1 díl "b" o výměře 16 m², p.č. 1020/2 díl "c" o výměře 7 m² vše v k.ú. Hraběšín, zveřejněný 4.7.2019 - 6.9.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 vedení knihovny
- ze dne 2.1.2019 vedení kroniky
- ze dne 28.6.2019 údržba zeleně

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 30.8.2019 - hospodářka obce

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 28.12.2018, 8.2.2019, 5.4.2019, 31.5.2019, 28.6.2019, 6.9.2019, 4.10.2019, 1.11.2019, 6.12.2019, 30.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Hraběšín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hraběšín:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hraběšín za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 583 236,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

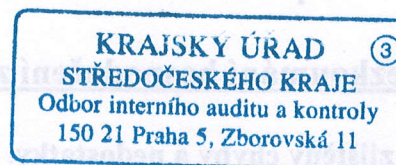
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hraběšín 17.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

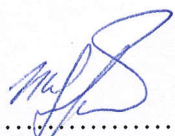
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hraběšín o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Malý, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hraběšín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Malý
starosta obce Hraběšín


.....
dne 17.06.2020

OBEC HRABĚŠÍN
286 01 Čáslav
IČ: 006 40 069
DIČ: CZ00640069

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Hraběšín	Jiří Malý

Upozornění:

- Upozorňujeme na nutnost uvést složení finančního výboru do souladu s ustanovením § 119 zákona č. 128/2000 Sb.

Vyvěšeno na úřední desce dne: 19.6.2020

Sejmuto:

Vyvěšeno na úřední elektronické desce dne: 19.6.2020