

Čj.: 000464/2022/KUSK
SpZn: SZ_051353/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRUŠOV

IČ: 00509094

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Hrušov za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 31.01.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hrušov
Hrušov 65
294 73 Brodce nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Zuzana Vopravilová Hamplová, DiS. –
starostka
Mgr. Bc. Alice Semiánová, DiS. – hlavní
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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníky 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 hospodaří 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 právnických 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 31.01.2022 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

- na období roku 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2020, zveřejněný dne 18. 11. 2020, návrh zveřejněný dne 20. 10. - 5. 11. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 20. 10. - 5. 11. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2020 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 18. 11. 2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 15. 4. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 25. 1. 2017, zveřejněno dne 7. 5. 2021
- č. 2 k 1. 7. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 25. 1. 2017, zveřejněno dne 28. 7. 2021
- č. 3 k 15. 9. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 25. 1. 2017, zveřejněno dne 12. 10. 2021
- č. 4 k 19. 10. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 25. 1. 2017, zveřejněno dne 3. 11. 2021
- č. 5 k 31. 12. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 25. 1. 2017, zveřejněno dne 25. 1. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 31. 3. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 8. 4. 2021, návrh zveřejněn od 15. 3. - 31. 3. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2021 ze dne 20. 1. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 20. 1. 2022)

Rozvaha

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 20. 1. 2022)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 29. 1. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická za měsíc prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 (k č. 21-001-00130)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 (k č. 9/2021)

Faktura

- č. 21-001-00038 - 21-001-00058, 21-001-00119, 21-001-00122 - 21-001-00130

Bankovní výpis

- č. 5, 6, 12 k bankovnímu účtu č. 30724181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 33 k bankovnímu účtu č. 94-912181/710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 21-012-00001 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), 21-002-00001 (předpis pohledávek za psy a odpady), 21-002-00002 (předpis nájmu), 21-012-00002 (převod majetku z účtu 042 na účet 022)

V kontrolovaném období obec Hrušov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, nehosponařila 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 ručitelského 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 Hrušov:

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 Hrušov za rok 2021 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	1,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 16 000,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Hrušov 31. 01. 2022



Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Zuzana Vopravilová Hamplová, DiS., starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hrušov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Zuzana Vopravilová Hamplová, DiS.
starostka obce Hrušov

OBEC HRUŠOV
okres MLADÁ BOLESLAV
294 73 BRODCE
IČO:00509094 DIČ:CZ00509094
Tel.: 606 731 475

.....
dne 31. 01. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Hrušov	Zuzana Vopravilová Hamplová, DiS.