



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX014NT8H

spisová značka: **OEKO-PŘ 37325/2022/evpa**

## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2022**

**obce Hodonice, IČO: 00512621**

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2022.

**Přezkoumané období od 01.01.2022 do 07.09.2022.**

**Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle obce dne 07.09.2022.**

### **Dílčí přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Jitka Maurerová**
- kontrolorka: **Ing. Jitka Rozboudová**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 530/2022/OEKO-PŘ a 533/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.**

**Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.**

### **Zástupce územního celku:**

**Josef Tomek - starosta**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

**A. Výsledek dílčího přezkoumání**

**1. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

**2. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2 znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.**

**3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu – ověřeno na výkazy platné k 31.07.2022, ověřeno zveřejnění.

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano

Obec nemá zřízeny peněžní fondy, ověřeno na výkazy platné k 31.07.2022.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano

Obec o podnikatelské činnosti neúčtuje, ověřeno na výkazy platné k 31.07.2022.

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano

Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

Obec na účtu 245 jiné běžné účty neúčtuje. Dlouhodobé závazky jsou evidovány na účtech 451 - Dlouhodobé úvěry, zkontrolován zůstatek úvěru k 31.07.2022, účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky - závazek z Energy con z roku 2014, splátky budou do roku 2023. O krátkodobých závazcích je účtováno na účtech 3xx - ověřeno na výkazy platné k 31.07.2022.

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano

Územní celek v kontrolovaném období hospodařil a nakládal s prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu, státních fondů: Pol. 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu: neinvestiční dotace s UZ 29031 částka 13.300 - Dotace OŽP Jč. kraj obnova lesních porostů.

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

**A. Výsledek dílčího přezkoumání**

**1. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

**2. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2 znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.**

**3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

Dodržování povinností vyplývajících ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tj. střednědobého výhledu rozpočtu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu – ověřeno na výkazy platné k 31.07.2022, ověřeno zveřejnění.

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano  
Obec nemá zřízeny peněžní fondy, ověřeno na výkazy platné k 31.07.2022.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano  
Obec o podnikatelské činnosti neúčtuje, ověřeno na výkazy platné k 31.07.2022.

§ 2 odst. 1 písm. d) 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 - přezkoumán: Ano  
Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano  
Obec na účtu 245 jiné běžné účty neúčtuje. Dlouhodobé závazky jsou evidovány na účtech 451 - Dlouhodobé úvěry, zkontrolován zůstatek úvěru k 31.07.2022, účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky - závazek z Energy con z roku 2014, splátky budou do roku 2023. O krátkodobých závazcích je účtováno na účtech 3xx - ověřeno na výkazy platné k 31.07.2022.

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano  
Územní celek v kontrolovaném období hospodařil a nakládal s prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu, státních fondů: Pol. 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu: neinvestiční dotace s ÚZ 29031 částka 13.300 - Dotace OŽP JČ. kraj obnova lesních porostů.

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkoumán: Ano  
Obec k 31.07.2022 nepřijala do rozpočtu žádný účelový transfer, který by podléhal vyúčtování.

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano  
Ověřeno splnění vybraných povinností a ověření zákonných procesů související s nakládáním s majetkem v souladu se zákonem o obcích.

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří ani nenakládá s majetkem státu.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano  
Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka na akci: "Oprava místních komunikací", viz písemnosti.

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano  
Obec eviduje pohledávky a závazky ve svých evidenčních systémech (např. kniha došlých faktur, kniha odeslaných faktur). Z celkového počtu došlých a vydaných faktur byl uskutečněn namátkový výběr - viz písemnosti.

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastaven majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano  
Ke dni dílčího PH nebyla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano  
Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících předpisů upravujících oblast účetnictví byly ověřeny v rámci ostatních předmětů PH (např. hospodaření s majetkem atd.) – viz písemnosti. Účetní závěrka byla schválena zastupitelstvem ÚC.

### **Nepřezkoumané předměty**

§ 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost - přezkoumán: Ne  
- Bude předmětem konečného PH.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Hodonice, dne 07.09.2022

Naše č. j.:

Sp. zn.: OEKO-PŘ 37325/2022/evpa

Podpisy kontrolorek:

„podepsáno zaručeným el. podpisem“

.....

Bc. Jitka Maurerová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

„podepsáno zaručeným el. podpisem“

.....

Ing. Jitka Rozboudová

kontrolorka

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvláště zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Hodonice o počtu 7 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen územní celek dnem jeho doručení do datové schránky územního celku.