

KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 74654/2020/evpa**

Stejnopis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Hodonice, IČO 00512621

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne 12.08.2020 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech 09.04.2021 a 12.04.2021 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **obce Hodonice za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 13.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 395/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Josef Tomek - starosta

Helena Valentová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon kontrola pokladního deníku za prosinec byl učiněn dne 12.04.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 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 nemá sdružené prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 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
Obec nehospodář s těmito prostředky.

7. Ustanovení § 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 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: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.****D.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 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,51 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 18,68 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:Dluh územního celku **překročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 1 338 319,41 Kč, tj. o 61,08 %.

Výše dluhu územního celku: 3 529 521,56 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2 191 202,15 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 12.04.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hodonice o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 12.04.2021 a její stejnopis převzal dne 12.04.2021 starosta obce Josef Tomek.

Poučení:

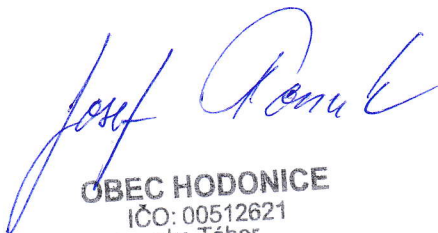
Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Josef Tomek

.....
starosta obce



OBEC HODONICE
IČO: 00512621
okr. Tábor
391 65 Bechyně

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 6.11.2019 do 1.12.2019 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou dne 1.1.2020, zveřejněné dne 26.1.2020
- č. 2 schválené starostou dne 21.1.2020, zveřejněné dne 3.2.2020
- č. 3 schválené starostou dne 15.2.2020, zveřejněné dne 23.2.2020
- č. 4 schválené starostou dne 5.3.2020, zveřejněné dne 31.3.2020
- č. 5 schválené starostou dne 3.4.2020, zveřejněné dne 1.5.2020
- č. 6 schválené starostou dne 9.6.2020, zveřejněné dne 1.7.2020
- č. 7 schválené dne 10.7.2020, zveřejněné dne 5.8.2020

Rozpočtová opatření

- č. 8 schválené starostou dne 10.8.2020, zveřejněné dne 1.9.2020
- č. 9 schválené starostou dne 9.9.2020, zveřejněné dne 30.9.2020
- č. 10 schválené starostou dne 6.10.2020, zveřejněné dne 2.11.2020
- č. 11 schválené starostou dne 9.11.2020, zveřejněné dne 1.12.2020
- č. 12 schválené starostou dne 2.12.2020, zveřejněné dne 28.12.2020
- č. 13 schválené starostou dne 20.12.2020, zveřejněné dne 6.1.2021

Schválený rozpočet

- na položky, přebytkový, P - 3.612.000 Kč, V - 2.405.000 Kč, splátka úvěru 627.000 Kč, zveřejněný dne 1.12.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh SVR na roky 2020 - 2022 zveřejněný od 6.11.2019 do 1.12.2020, schválený SVR zveřejněný dne 1.12.2019

Závěrečný účet

- návrh ZÚ za rok 2019 zveřejněný od 8.6.2020 do 28.6.2020 i elektronicky, schválený ZÚ zveřejněný dne 28.6.2019

Bankovní výpis

- č. 161 ze dne 21.12.2020 - úhrada faktury č. 27/20

Bankovní výpis

- č. 79 ze dne 19.6.2020 - úhrada faktury č. 20200281
- č. 96 ze dne 30.7.2020 - úhrada faktury č. 201078

Faktura

- č. 20200281 ze dne 16.6.2020 - oprava místní komunikace, 96.392,23 Kč
- č. 201078 ze dne 27.7.2020 - herní prvky, 34.669 Kč

Faktura

- č. 27/20 ze dne 17.12.2020 - oprava propustku a terénní úpravy, 22.143 Kč

Hlavní kniha

- k 31.12.2020

Hlavní kniha

- k 31.7.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventarizace majetku a závazků ze dne 6.12.2020
- zpráva z inventarizace majetku a závazků ze dne 20.1.2021
- inventurní soupisy účtů k 31.12.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky zastupitelů za období 7/20

Pokladní doklad

- PPD č. 1096 ze dne 24.5.2020 - prodej dřeva, 5.000 Kč
- VPD č. 1073 ze dne 17.4.2020 - nákup písku na dětské hřiště, 1.135 Kč

Pokladní kniha (deník)

- od č. 1191 do č. 1210 za období prosinec 2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 31.7.2020

Účetní doklad

- č. 5056 ze dne 18.6.2020 - předpis faktury č. 20200281
- č. 8278 ze dne 19.6.2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 20200281
- č. 5069 ze dne 27.7.2020 - předpis faktury č. 201078
- č. 8329 ze dne 30.7.2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 201078

Účetní doklad

- č. 5115 ze dne 17.12.2020 - předpis faktury č. 27/20
- č. 855 ze dne 21.12.2020 - zaúčtování úhrady faktury č. 27/20

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2019
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28.6.2020
- účetní doklad č. 30 ze dne 28.6.2020 - převedení výsledku hospodaření na účet 432
- informace o odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 29.6.2020

Účtový rozvrh

- pro rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- vnitřní směrnice obce Hodonice, čl. 10 Veřejné zakázky účinná od 1.11.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 4.11.2018 - schválení pravomoci starosty ke schvalování rozpočtových opatření, do 500.000 Kč na straně výdajů, schválení odměn neuvolněným zastupitelům
- zápis ze zastupitelstva ze dne 1.12.2019 - schválení SVR na roky 2020 - 2022, schválení rozpočtu na rok 2020
- zápis ze zastupitelstva ze dne 28.6.2020 - schválení ZÚ za rok 2019 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2019