



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce Hejnice

IČ: 00278831

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22. prosince 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 30. dubna 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 12.08.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22.12.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 30.04.2021**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová
 - Libuše Zelinková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20.07.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ladislav Harapát - starosta obce**
Václava Nájemníková - účetní obce
Karolína Plíhalová - administrativní pracovnice

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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 30.04.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C.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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Hejnice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hejnice dne 30. dubna 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Libuše Zelinková
.....
kontrolor



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hejnice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ladislav Harapát

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této 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 dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Ladislav Harapát

.....
starosta obce

Václava Nájemníková


.....
účetní obce

Karolína Plíhalová

.....
administrativní pracovnice


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní obce


.....
podpis administrativní pracovnice

Převzal dne 30. dubna 2021

Ladislav Harapát

.....
starosta obce

OBEC HEJNICE
Hejnice 66, PSČ 564 01
IČ: 00278831


.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 6.12.2019 do 28.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - č. 5, schválená na jednání ZO dne 5.6.2020, 6.8.2020, 17.8.2020, 4.9.2020, 6.11.2020 č. 6 a č. 7 schválená starostou obce na základě předaných kompetencí zveřejněná na internetových stránkách obce v termínu daném zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválený ZO dne 27.12.2019, příjmy 3.151.000 Kč, výdaje 5.422.150 Kč, financování 2.271.150 Kč, zveřejněný na internetových stránkách obce 27.12.2020
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 27.12.2019 ve schváleném rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizace
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2022, návrh zveřejněný od 22.5. - 6.6.2019, schválený na jednání ZO dne 6.6.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 6.6.2019
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 27.5.2020 do 26.6.2020 závěrečný účet obce za rok 2019 schválený ZO dne 26.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce 26.6.2020
Bankovní výpis	z běžných účtů k 30.11.2020 z běžných účtů za září - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování z běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	vydaná faktura č. 1 - č. 9, kontrolováno z pohledu účtování přijátá faktura č. 1 - 180, kontrolováno z pohledu účtování
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 11/2020, 12/2020, program Data IT stavy na SU, AU za období od 1.1.2020 do 31.12.2020
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 4.12.2020, proškolení členů IK 4.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 s průúčtováním na rozpočtovou skladbu program Data IT sestava Nezaplacené došlé faktury ke dni 31.12.2020, program Data IT
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT sestava Nezaplacené vydané faktury ke dni 31.12.2020, program Data IT
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový a výdajový pokladní doklad za září - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování

Pokladní kniha (deník)	za leden - listopad 2020, vedena ručně pokladní deník od 1.1.2020 do 31.12.2020 s proúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.11.2020, 31.12.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672, 572, paragrafu 6115 za leden - listopad 2020 obraty účtů 672, 572, 348, 374, 031 za leden - prosinec 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.11.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.11.2020, 31.12.2020
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená k 30.9.2020, kontrolováno z pohledu proúčtování VH za rok 2019 v souladu se schválením ZO
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.9.2020, kontrolováno z pohledu VH za rok 2019
Darovací smlouvy	ze dne 26.5.2020 na finanční částku 2.000 Kč, obec dárce, schválena ZO dne 7.5.2020
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1.2020, pokladník OÚ ze dne 21.9.2020, příprava a roznáška volebních lístků
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 20.091,- Kč. Vratka ve výši 10.909,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem dne 1.2.2021 z účtu KB.
Smlouvy o dílo	ze dne 21.4.2020, na akci "Oprava místní komunikace 9c na Křížánky", obec objednatel, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.4.2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 15.12.2020, obec kupující, schválena ZO dne 4.9.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 16.12.2020 kupní smlouva ze dne 19.10.2020, obec prodávající, schválena ZO dne 2.10.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 26.10.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě ze dne 19.10.2020, obec prodávající, schválena ZO dne 2.10.2020 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 4.9.2020 do 20.9.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 27.12.2019, 7.2.2020, 6.3.2020, 17.4.2020, 7.5.2020, 5.6.2020, 26.6.2020, 6.8.2020, 17.8.2020, 4.9.2020, 2.10.2020, 6.11.2020, 30.12.2020
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 10.12.2020, 9.6.2020
Činnost kontrolního výboru	zápis ze dne 25.7.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2019 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Hejnice č. 2/2019 o místním poplatku ze psů č. 3/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
Schvalování	ZO dne 5.6.2020 schválilo účetní závěrku příspěvkové organizace

účetních závěrek	zřízené obcí sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019, schválilo VH za rok 2019 a jeho rozdělení do fondů ZO dne 26.6.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019
------------------	--

