

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 84592/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce HRADČANY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. července 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 2021. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Hradčany Tišnovská 131, 666 03 Tišnov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Helena Slámová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Ludmila Špačková - starostka

Miroslava Pavlíčková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 21. července 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hradčany za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 za rok 2020 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,83 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Hradčany k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 26. ledna 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starostka obce Hradčany. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 26. ledna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ludmila Špačková


.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Miroslava Pavlíčková

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC HRADČANY
Tišnovská 131
666 03 Hradčany
IČO: 00362875
Tel. 549 415 398

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtová opatření rok 2020 - evidence (stav k datu 31. 12. 2020)
- Rozpočtové opatření č. 1 - 4/2020
- Schválené rozpočtové opatření č. 7/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021-2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021-2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 87, 90, 91 za období 06/2020 (Komerční banka, a. s.)
- Bankovní výpis č. 48 ze dne 3. 4. 2020 (Komerční banka, a. s.)
- Výpis z běžného účtu Komerční banky, a.s. č. 158 ze dne 4. 12. 2020 (výplata odměny z funkce zastupitele osobní číslo 47, 84)
- Inventarizace roku 2020 - inventurní soupisy inventarizačních položek 231, 403, 022, 261, 031, 021
- Inventarizační zpráva roku 2020
- Mzdová rekapitulace za měsíc 06/2020
- Mzdový list zaměstnance s osobním čísle 65 vztahující se k Dohodě o provedení práce ze dne 28. 2. 2020 (za období 1 - 6/2020)
- Rekapitulace mezd za období 7-12/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-6/2020
- Mzdové listy za období 1/2020 až 12/2020 (člen zastupitelstva obce - osobní číslo 47, 84)
- Příjmové a výdajové doklady za období 3/2020
- Pokladní kniha za období 3/2020
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 22. 12. 2020 ("Římskokatolická farnost Tišnov a Předklášteří" jako obdarovaný; předmět daru - finanční dar)
- Darovací smlouva ze dne 30. 3. 2020 na aku plotostřih - obdarovaná obec
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 2. 2020 (za období 3 - 12/2020, os. č. 65)
- Smlouva o pachtu pozemku ze dne 1. 10. 2014 (obec jako propachtovatel; předmět smlouvy - pozemek p.č. 1151/1)
- Dodatek ze dne 15. 8. 2015 vztahující se k uzavřené Smlouvě o pachtu pozemku ze dne 1. 10. 2014
- Dodatek č. 1 ze dne 22. 7. 2020 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo č. 1/2020 ze dne 23. 6. 2020 (předmět smlouvy - "MŠ Hradčany - stavební úpravy hygienického zázemí")
- Dodatek č. 2 ze dne 31. 8. 2020 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo č. 1/2020 ze dne 23. 6. 2020 (předmět smlouvy - "MŠ Hradčany - stavební úpravy hygienického zázemí")
- Smlouva o dílo č. 1/2020 ze dne 23. 6. 2020 (předmět smlouvy - "MŠ Hradčany - stavební úpravy hygienického zázemí")
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330060399/001 ze dne 18. 9. 2020 (předmět smlouvy - pozemky p.č. 1296/2 a p.č. 1320 v k.ú. Hradčany u Tišnova)
- Záměr pronájmu ze dne 18. 7. 2014 (předmět záměru - pozemek p.č. 1151/1)
- Dokumentace k veřejné zakázce s názvem "MŠ Hradčany - stavební úpravy hygienického zázemí" - Výzva k podání cenové nabídky, Jmenování komise pro otevření obálek a hodnocení nabídek, zaslané nabídky, Hodnocení uchazečů
- Zápis 15/2019 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 17. 12. 2019
- Zápis 16/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 24. 2. 2020
- Zápis 18/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 11. 5. 2020
- Zápis 19/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 22. 6. 2020
- Zápis 20/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 20. července 2020
- Zápis 21/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 24. srpna 2020
- Zápis 22/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 21. září 2020
- Zápis 23/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 23. listopadu 2020
- Zápis 24/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 21. prosince 2020

