

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
odbor finanční

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města

Hrochův Týnec, IČ: 00270156

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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok **2019**.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 30.9.2019

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 30.9.2019

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová

Zástupci města:

- Ing. Petr Schejbal - starosta města
- Marta Jirásková - účetní obce

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2019.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

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. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření města byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2019 byl zveřejněn od 29. 1. 2019 do 22. 2. 2019 .
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo obce ze dne 22. 11. 2018 schválilo pravidla rozpočtového provizoria. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna byla zveřejněn od 26. 11. 2018.
Rozpočtová opatření	1/2019 zastupitelstvo města ze dne 23. 4. 2019 zveřejněno dne 24. 4. 2019 2/2019 zastupitelstvo města ze dne 20. 6. 2019 zveřejněno dne 24. 6. 2019
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce ze dne 21. 2. 2019. Schválený rozpočet města na rok 2019 byl zveřejněn od 25. 2. 2019.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	MŠ Hrochův Týnec stanovení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2019 dopisem ze dne 21. 12. 2018. MŠ Hrochův Týnec HV za rok 2018 zastupitelstvo obce ze dne 11. 3. 2019 schválilo převod do fondů. MŠ Hrochův Týnec rozpočet na rok 2019 schvaluje zastupitelstvo města ze dne 20. 12. 2018, návrh rozpočtu zřízené příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn od 30. 11. 2018, schválený rozpočet zřízené organizace byl zveřejněn od 21. 12. 2018. MŠ Hrochův Týnec střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 schvaluje zastupitelstvo města ze dne 20. 12. 2018, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 zřízené příspěvkové organizace byl zveřejněn od 30. 11. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřízené příspěvkové organizace na roky 2020 - 2021 byl zveřejněn od 21. 12. 2018. ZŠ Hrochův Týnec stanovení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2019 dopisem ze dne 21. 12. 2018. ZŠ Hrochův Týnec HV za rok 2018 zastupitelstvo obce ze dne 11. 3. 2019 zastupitelstvo obce schválilo převod do fondů. ZŠ Hrochův Týnec rozpočet na rok 2019 schvaluje zastupitelstvo města ze dne 20. 12. 2018, návrh rozpočtu zřízené příspěvkové organizace na rok 2019 byl zveřejněn od 30. 11. 2018, schválený rozpočet zřízené organizace byl zveřejněn od 21. 12. 2018. ZŠ Hrochův Týnec střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 schvaluje zastupitelstvo města ze dne 20. 12. 2018, , návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021 zřízené příspěvkové organizace byl zveřejněn od 30. 11. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřízené příspěvkové organizace na roky 2020 - 2021 byl zveřejněn od 21. 12. 2018.
Střednědobý výhled	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2021 byl

rozpočtu	zveřejněn do 22. 5. 2018 do 7. 6. 2018 také elektronicky. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2021 byl zveřejněn od 13. 6. 2018.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo města ze dne 20. 6. 2019 schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2018 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2018 a hospodařením zřízených příspěvkových organizací zveřejněn od 30. 5. 2019. Schválený závěrečný účet obce za rok 2018 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2018 a hospodařením zřízených příspěvkových organizací zveřejněn od 24. 6. 2019.
Bankovní výpis	běžný účet vedený u KB, a.s. č.ú. 43-7537290257/0100 ve výši zůstatku 5 174 239,86 Kč k 31.8.2019 běžný účet vedený u ČSOB, a.s. č.ú. 287777422/0300 ve výši zůstatku 366 458,63 Kč k 31.8.2019 kontrola účtování za období 6, 8/2019 běžný účet vedený ČNB, a.s. č.ú. 94-6910531/0710 ve výši zůstatku 7 580 421,10 Kč k 30.8.2019 kontrola účtování za období 5, 7-8/2019 běžný účet vedený u České spořitelny, a.s. č.ú. 1141631329/0800 ve výši zůstatku 1 392 695,73 Kč kontrola účtování za období 8/2019 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 31.8.2019 dle výkazu FIN 2 12M v celkové částky 14 513 815,32 Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 31. 12. 2016 Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 4. 1. 2018 Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2. 6. 2014 Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 31. 12. 2018
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů vedena v účetním programu KEO
Faktura	za období 8/2019 včetně záúčtování předpisu závazků
Kniha došlých faktur	na rok 2019 v účetním programu KEO
Kniha odeslaných faktur	na rok 2019 v účetním programu KEO
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2019 - 2039 Zastupitelstvo města ze dne 31. 10. 2018 - starosta a místostarosta obce dlouhodobě uvolněn. Odměna neuvolněných členů zastupitelstva města bude poskytována od 1. 11. 2018 v případě náhradníka ode dne prvního zasedání jehož se účastnil.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc 8/2019 od 1. 8. 2019 do 31. 8. 2019 pokladní doklady v číselné řadě 1910999 - 1911042.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní doklady za měsíc 8/2019 od 1. 8. 2019 do 31. 8. 2019 pokladní doklady v číselné řadě 1910999 - 1911042.
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 6. 2019
Rozvaha	Ke dni 30. 6. 2019
Účetní doklad	předpis pohledávky na místní poplatek za odpady a ze psů je generován přímo z programu dle jednotlivých poplatníků účetním zápisem 315/606
Účtový rozvrh	na rok 2019 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 8. 2019
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 6. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Hrochův Týnec ke dni 31. 12. 2018 MŠ Hrochův Týnec ke dni 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Hrochův Týnec ke dni 31. 12. 2018 MŠ Hrochův Týnec ke dni 31. 12. 2018
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 18.3.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 50 000,00 Kč na činnost (nákup kompenzačních pomůcek, obnova vozového parku a pod.) ZM schválilo dne 21.2.2019
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2019 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2019
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva - dohoda o změna pracovní smlouvy ze dne 10. 8. 2011 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 23. 11. 2017 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2014 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	smlouva ze dne 21.3.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků města ve výši 70 000,00 Kč pro SDH Hrochův Týnec na celoroční činnost - sportovní činnost, činnost kroužku Mladých hasičů, ostatní činnost v pořádání společensko-kulturních akcí termín vyúčtování do 15.ledna následujícího roku ZM schválilo dne 21.2.2019 zveřejněno na úřední desce umožňující dálkový přístup ze dne 21.3.2019 po dobu tří let smlouva ze dne 18.3.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků města ve výši 130 000,00 Kč pro TJ Tatra Hrochův Týnec na činnost spolku termín vyúčtování do 15.ledna následujícího roku ZM schválilo dne 21.2.2019 zveřejněno na úřední desce umožňující dálkový přístup ze dne 19.3.2019 po dobu tří let kontrola účtování - účet 373
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu (ÚZ 98348) konaných ve dnech 25.6. a 26.6.2019 ve výši 87 000,00 Kč, příjem zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu, výdaje účtovány v souladu s rozpočtovou skladbou na 6117, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, dle předběžného vyúčtování byla dotace vyčerpána v celé výši kontrola účtování přijatého transferu
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 29.7.2019 na nákup pozemku par.č. 259/29 za kupní cenu ve výši 100,00 Kč za m2 tedy celkem 62 400,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo nákup ze dne 23.4.2019 právní účinky vkladu vznikly dne 7.8.2019 do majetku zaúčtováno účetním zápisem 031/042 ve výši 62 400,00 Kč kupní smlouva ze dne 19.8.2019 na prodej pozemku par.č. 1011/28 o výměře 34 m2 ostatní plocha, jiná plocha za kupní cenu ve výši 80,- Kč/m2 celkem za 2 720,00 Kč doložka dle zákona o obcích - záměr prodat zveřejněn ve dnech

	<p>29.3. - 15.4.2019, prodej schválilo ZM dne 23.4.2019 právní účinky vkladu vznikly dne 27.8.2019</p> <p>kupní smlouva ze dne 28.2.2019 na nákup pozemku par.č. 988 o výměře 396 m2 druh pozemku ostatní plocha, par.č. 987/2 o výměře 2756 m2, druh pozemku, trvalý travní porost za kupní cenu ve výši 62 064,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 20.12.2018 právní účinky vkladu vznikly dne 20.3.2019 zařazeno účetním zápisem 031/042 ve výši kupní ceny</p> <p>kupní smlouva ze dne 30.12.2018 na prodej pozemků par.č. 1385 o výměře 142 m2 ostatní plocha, par.č. 1389 o výměře 556 m2, druh pozemku ostatní plocha, par.č. 1034/7 o výměře 598 m2 ostatní plocha, par.č. 1002/2 o výměře 339 m2 ostatní plocha za kupní cenu ve výši 34 433,00 Kč doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn ve dnech 8.8. - 24.8.2018, ZM schválilo prodej dne 6.9.2018, koupě byla schválena ZM Včelákov dne 15.6.2018 právní účinky vkladu vznikly dne 1.4.2019 vyřazení z majetku účetním zápisem 554/031 ve výši účetního ocenění</p>
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice pro vedení pokladny, směrnice o evidenci majetku, směrnice pro účtování cestovních náhrad, směrnice o inventarizaci, odpisový plán, směrnice o oběhu účetních dokladů, směrnice pro schvalování účetních závěrek, směrnice pro časové rozlišování, směrnice pro reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji, směrnice o podrozvaze, směrnice opravné položky k pohledávkám, směrnice k finanční kontrole
Výsledky kontrol zřízených organizací	ZŠ Hrochův Týnec - Protokol o výsledku průběžné veřejnoprávní kontroly leden - březen MŠ Hrochův Týnec - Protokol o výsledku průběžné veřejnoprávní kontroly leden - červen
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo města ze dne 22. 11. 2018, 20. 12. 2018, 21. 2. 2019, 11. 3. 2019, 23. 4. 2019, 20. 6. 2019
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 4/2015 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 18/2016 na místní poplatek za odpady (výše poplatku 550,00 Kč, splatnost do 31.3., nejpozději do 30.4.) OZV č. 2/2012 na místní poplatek ze psů (splatnost do 31.3.) obec vede evidenci právních předpisů OZV jsou zasílány k posouzení zákonnosti na odbor veřejné správy, dozoru a kontroly MV dle výkazu FIN 212M jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340, poplatek ze psů (položka 1341), poplatek za užívání veřejného prostranství (položka 1343)
Přiznání k příjmu právnických osob	za rok 2018 městu vznikla daňová povinnost ve výši 822 890,00 Kč kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2018	Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2018 - zastupitelstvo obce ze dne 20. 6. 2019 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.

Zápisy z finančního výboru 2019	Zápisy z finančního výboru 2019 - ze dne 23. 1. 2019, 8. 4. 2019, 6. 5. 2019, 9. 9. 2019.
Zápisy z kontrolního výboru 2019	Zápisy z kontrolního výboru 2019 - ze dne 18. 6. 2019.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

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

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 nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

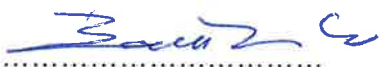
Hrochův Týnec dne 30.9.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Věra Loužilová



.....



.....

Eva Bařková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný 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, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Hrochův Týnec o počtu 7 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 1 obdržel starosta města.




.....
Ing. Petr Schejbal
starosta města

Dne: 30.9.2019

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Hrochův Týnec	Ing. Petr Schejbal
2	1 x	Pardubický kraj	Eva Bařková

