



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 města Hrochův Týnec

IČ: 00270156

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. srpna 2020 jako dílčí přezkoumání
- 25. února 2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 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 3.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 25.8.2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 25.02.2021.**

Přezkoumání vykonaly:

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

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. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Schejbal - starosta města
Marta Jirásková - účetní obce**

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 25.2.2021

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 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 města 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 1,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh města Hrochův Týnec nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hrochův Týnec dne čtvrtek 25. února 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Eva Bařková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 města Hrochův Týnec o počtu stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Ing. Petr Schejbal

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, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 veřejné zakázky.

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Ing. Petr Schejbal

.....
starosta města

.....
podpis starosty města

Marta Jirásková

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne:

Hrochův Týnec dne čtvrtek 25. února 2021

Ing. Petr Schejbal

.....
starosta města



.....
podpis starosty města

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	Návrh rozpočtu města na rok 2020 byl zveřejněn od 5. 2. 2020
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo města ze dne 12. 12. 2019 schválilo pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020. Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 16. 12. 2019.
Rozpočtová opatření	1/2020 zastupitelstvo města ze dne 28. 4. a 29. 4. 2020 zveřejněno od 4. 5. 2020 2/2020 zastupitelstvo města ze dne 18. 6. 2020 zveřejněno od 22. 6. 2020 3/2020 zastupitelstvo města ze dne 9. 7. 2020 zveřejněno od 10. 7. 2020
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo města ze dne 27. 2. 2020 schválilo rozpočet města na rok 2020. Schválený rozpočet města byl zveřejněn od 4. 3. 2020.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	MŠ Hrochův Týnec - Kč 2.663.500,00 dopisem ze dne 30. 3. 2020 ZŠ Hrochův Týnec - Kč 3.575.000,00 dopisem ze dne 30. 3. 2020 MŠ Hrochův Týnec - rozpočet 2020, zastupitelstvo města ze dne 12. 12. 2019 schvaluje rozpočet příspěvkové organizace na rok 2020, návrh rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn od 13. 11. 2019, schválený rozpočet byl zveřejněn od 16. 12. 2019 ZŠ Hrochův Týnec - rozpočet 2020, zastupitelstvo města ze dne 12. 12. 2019 schvaluje rozpočet příspěvkové organizace na rok 2020, návrh rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn od 13. 11. 2019, schválený rozpočet byl zveřejněn od 16. 12. 2019 MŠ Hrochův Týnec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022, zastupitelstvo města ze dne 12. 12. 2019 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022, návrh střednědobého výhledu na roky 2021 - 2022 byl zveřejněn od 13. 11. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 16. 12. 2019 ZŠ Hrochův Týnec - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2022, zastupitelstvo města ze dne 12. 12. 2019 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2022, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2022 byl zveřejněn od 13. 11. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 16. 12. 2019 MŠ Hrochův Týnec - HV za rok 2019 zastupitelstvo města ze dne 27. 4. 2020 a 28. 4. 2020 ZŠ Hrochův Týnec - HV za rok 2019 zastupitelstvo města ze dne 27. 4. 2020 a 28. 4. 2020 MŠ Hrochův Týnec - účetní závěrka 2019 zastupitelstvo města ze dne 27. 4. 2020 a 28. 4. 2020 ZŠ Hrochův Týnec - účetní závěrka 2019 zastupitelstvo města ze dne 27. 4. 2020 a 28. 4. 2020 závazný ukazatel rozpočtu pro příspěvkové organizace MŠ a ZŠ na 3111/5331 a 3113/5331 byl dodržen dle výkazu FIN 2 12M k 31.12.2020
Střednědobý výhled	Zastupitelstvo města ze dne 12. 12. 2019 schválilo střednědobý

rozpočtu	výhled rozpočtu na roky 2020 - 2022. Návrh střednědobého v města na rok 2020 - 2022 byl zveřejněn od 16. 11. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2022 byl zveřejněn od 13. 12. 2019, zveřejněno stále.
Závěrečný účet	Schválený závěrečný účet za rok 2019 byl spolu s přílohami zveřejněn od 24. 6. 2020. Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl spolu s přílohami zveřejněn od 27. 5. 2020 do 19. 6. 2020. Zastupitelstvo města ze dne 18. 6. 2020 schvaluje celoroční hospodaření města za rok 2019.
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČNB č.ú. 94-6910531/0710 ve výši zůstatku 5 689 772,00 Kč k 30.6.2020 účetní doklady za období 5-6/2020 v číselné řadě 20-807-00014-20-807-00021 BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 43-7537290257/0100 ve výši zůstatku 1 174 900,06 Kč k 30.6.2020 účetní doklady v číselné řadě 20-802-00076-20-802-00100 BÚ vedený u ČSOB, a.s. č.ú. 287777422/0300 ve výši zůstatku 1 050 205,23 Kč k 30.6.2020 účetní doklady v číselné řadě 20-811-00039-20-811-00058 BÚ vedený u ČS, a.s. č.ú. 1141631329/0800 ve výši zůstatku 2 567 920,10 Kč účetní doklady 20-801-00087-20-801-00105 výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha účet 231v celkové výši 10 482 797,39 Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování 31. 12. 2016
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů vedena v účetním programu KEO předpis pohledávek je automaticky dle jednotlivých poplatníků převeden na účet 315 v rámci účetního programu KEO
Faktura	přijaté Fa v číselné řadě 00281-321 vydané FA v číselné řadě 20-015-00013- 027 vše za období 5-6/2020
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 10.2.2021 proškolení členů inventarizační komise ze den 15.12.2020 inventurní soupisy k 31.12.2020 ve zpracování v účetním programu KEO
Kniha došlých faktur	na rok 2020 v účetní programu KEO
Kniha odeslaných faktur	na rok 2020 v účetním programu KEO
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2018 2.039 Zastupitelstvo města ze dne 31. 10. 2018 (starosta a místostarosta dlouhodobě uvolněn), 22. 11. 2018 Mzdové listy členů zastupitelstva 01 - 12/2020
Pokladní doklad	za období 5-6/2020 v číselné řadě 20-00165 až 198
Pokladní kniha (deník)	za období 6/2020 pokladní zůstatek ve výši 54 817,00 Kč výše zůstatku byla ověřena na účetní zůstatek dle výkazu Rozvaha - účet 261
Příloha rozvahy	k 30.6.2020, k 31.12.2020

Rozvaha	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Účtový rozvrh	na rok 2020 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2020, k 31.12.2020
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 6. 1. 2020 Dohoda o provedení práce ze dne 21. 1. 2020
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 23. 11. 2017 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 6. 1. 2020 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 27. 5. 2015 a platový výměr
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	smlouva č. 3/2020 ze dne 4.5.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu města pro SDH ve výši 50 000,00 Kč na zajištění činnosti Kroužku Mladých hasičů, přípravky a dorostu, pořádání sportovní soutěže, ostatní činnost SDH doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 27.2.2020 smlouva č.2/2020 ze dne 20.4.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu města pro Komunitní školu Hrochův Týnec ve výši 20 000,00 Kč na zajištění využití volného času žáků, zapojení do volnočasových aktivit doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 27.2.2020 smlouva č. 1/2020 ze dne 5.3.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu města pro TJ Tatran Hrochův Týnec ve výši 130 000,00 Kč na činnost oddílu doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 27.2.2020 kontrola účtování - účet 373 zveřejnění umožňující dálkový způsob dne 12.3.2020 po dobu tří let
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dotace na úhradu výdajů s konáním voleb do
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 20.7.2020 na prodej pozemku par.č. 58/35 o výměře 5 m2 za kupní cenu 80,00 Kč za 1m2 tedy celkem 400,00 Kč doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn v období od 28.2. do 16.3.2020, prodej ZM schválilo dne 18.6.2020 právní účinky vkladu vznikly dne 20.7.2020 vyřazeno dokladem č. 20-015-00040 ve výši 65,00 Kč kupní smlouva ze dne 3.6.2020 na prodej pozemku par.č. 292/2 o výměře 40 m2 a pozemek par.č. 292/3 o výměře 9 m2 za kupní cenu 80,00 Kč za 1m2 tedy celkem 3 920,00 Kč doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn v období od 28.2. do 16.3.2020, prodej ZM schválilo dne 29.4.2020 právní účinky vkladu vznikly dne 8.6.2020 vyřazeno dokladem č. 20-015-00029 ve výši 1200,00 Kč a 270,00 Kč
Smlouvy o přijetí úvěru	ze dne 19.6.2020 č. 0632896159 na projekt "Zámecká zahrada v Hrochově Týnci" a "Zámek Hrochův Týnec - změna využití" ve výši 10 000 000,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 18.6.2020
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice pro vedení pokladny, směrnice k vedení majetku, směrnice o cestovním, směrnice o inventarizaci, odpisový plán, oběh účetních dokladů, schvalování účetních závěrek, směrnice pro časové rozlišování, směrnice pro reálnou hodnotu, směrnice o podrozvaze, směrnice na opravné položky k pohledávkám, směrnice k finanční

	kontrole
Výsledky kontrol zřízených organizací	MŠ Hrochův Týnec ze dne 15. 4. 2020, 12.8.2020 ZŠ Hrochův Týnec ze dne 15. 4. 2020, 12.8.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis z jednání zastupitelstva ze dne 12. 12. 2019 (pravidla rozpočtového provizoria, střednědobý výhled rozpočtu 2020 - 2022, rozpočet MŠ a ZŠ, střednědobý výhled rozpočtu MŠ a ZŠ) Zápis z jednání zastupitelstva ze dne 27. 2. 2020 (rozpočet 2020) Zápis z jednání zastupitelstva ze dne 28. 4. 2020 a 29. 4. 2020 (rozpočtové opatření č. 1, účetní závěrky PO, HV PO) Zápis z jednání zastupitelstva ze dne 18. 6. 2020 (rozpočtové opatření č. 2, účetní závěrka města, závěrečný účet města)
Obecně závazné vyhlášky	město dle výkazu FIN 2 12M vybírá poplatky za odpady (položka 1340), ze psů (položka 1341), za užívání veřejného prostranství (položka 1343) OZV č. 1/2019 na místní poplatek ze psů OZV č. 2/2019 na místní poplatek za odpady OZV č. 4/2015 na místní poplatek za užívání veřejného prostranství
Přiznání k dani právnických osob	za rok 2019 městu vznikla daňová povinnost ve výši 2 057 510,00 Kč kontrola průčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
Účetní závěrka města ke dni 31. 12. 2019	Účetní závěrka města ke dni 31. 12. 2019 - zastupitelstvo města ze dne 18. 6. 2020 schvaluje účetní závěrku města za rok 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z jednání finančního výboru 2020	Zápisy z jednání finančního výboru 2020 - ze dne 27. 1. 2020, 15. 4. 2020, 3. 6. 2020, 24. 6. 2020, 12. 8. 2020, 26.8.2020
Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020	Zápisy z jednání kontrolního výboru 2020 - ze dne 25. 2. 2020, 27. 4. 2020, 17. 6. 2020