



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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok **2022**.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 06.10.2022

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 06.10.2022

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bat'ková**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Bc. Ivana Horáková
 - Dita Vondroušová

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 14. 7. 2022.

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.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření města byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2022 byl zveřejněn od 24. 1. 2022 do 25. 2. 2022.
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo města ze dne 14. 12. 2021 usnesením č. 08/2021/006/a schválilo pravidla rozpočtového provizoria. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 15. 12. 2021.
Rozpočtová opatření	rozpočtové opatření č. 1/2022 - schváleno usnesením ZM dne 9. 6. 2022, zveřejněno od 10. 6. 2022, zveřejněno stále
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo města dne 24. 2. 2022 schvaluje rozpočet města Hrochův Týnec na rok 2022. Rozpočet města na rok 2022 byl zveřejněn od 25. 2. 2022, zveřejněno stále - ověřeno na úřední desce.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvky na provoz ZŠ Hrochův Týnec a MŠ Hrochův Týnec byly schváleny v rámci rozpočtu města na r. 2022, pro ZŠ ve výši 4.238.200,- Kč a pro MŠ ve výši 1.996.300,- Kč. Oznámeno sděleními zřizovatele ze dne 25. 2. 2022. Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření nebyla výše příspěvku na provoz upravována.
Střednědobý výhled rozpočtu	zastupitelstvo města ze dne 17. 6. 2021 schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024 byl zveřejněn od 21. 6. 2021. Návrh střednědobého výhled rozpočtu na roky - 2021 - 2024 byl zveřejněn od 25. 5. 2021 do 2024.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo města ze dne 9.6.2022 schvaluje celoroční hospodaření obce za rok 2021 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2021 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2021 a hospodařením zřízených příspěvkových organizací zveřejněn od 20. 5. 2022 do 30. 6. 2022. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2021 a hospodařením zřízených příspěvkových organizací zveřejněn od 13. 6. 2022, zveřejněno stále, ověřeno na internetových stránkách.
Bankovní výpis	u běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1141631329/0800 ve výši zůstatku 13 994 584,47 Kč kontrola účtování za období 4 - 6/2022 u běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 6001921319/0800 ve výši zůstatku 293 400,00 Kč u běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 35-1141631329/0800 ve výši zůstatku 108 886,00 Kč (sociální fond není na samostatném účtu) u běžného účtu vedeného u ČSOB, a.s. č.ú. 287777422/0300 ve výši zůstatku 826 050,26 Kč u běžného účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-6910531/0710 ve výši 964 527,55 Kč u běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 5803754319/0800 ve výši 120 000,00 Kč výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 16 307 448,28 Kč

	<p>z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 437656459/0800 ve výši zůstatku 1 140 263,00 Kč</p> <p>z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 316883479/0800 ve výši zůstatku 625 835,22 Kč</p> <p>z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 437145499/0800 ve výši zůstatku 7 513 020,00 Kč</p> <p>z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 632896159/0800 ve výši zůstatku 8 396 500,00 Kč</p> <p>úvěr na pořízení osobního automobilu Dacia - zůstatek k 30.6.2022 ve výši 93 763,04 Kč</p> <p>výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvahy - účet 451 v celkové výši 17 769 381,26 Kč</p>
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů vedena v účetním programu KEO dle jednotlivých poplatníků v modulu pohledávek
Faktura	faktury došlé za období 7 - 8/2022 v číselné řadě 281 - 356 včetně předpisu závazku
Kniha došlých faktur	vedena v účetním programu KEO na rok 2022
Kniha odeslaných faktur	vedena v účetním programu KEO
Odměňování členů zastupitelstva	počet obyvatel dle evidence k 1.1.2018 - 2039 počet zastupitelů 11 uvolněná funkce starosty a místostarosty, ostatní funkce neuvolněné odměny poskytovány v souladu s vládním nařízením a dle schválení ZM ZM ze dne 31.10.2018 - schválení odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva
Pokladní doklad	kontrola účtování pokladní doklady za období POD 22 - 00500 - 00711
Pokladní kniha (deník)	za období 5 - 8/2022 v číselné řadě POD22-00500 - 00711 pokladní zůstatek u hlavní pokladny ve výši 55 296,00 Kč k 30.6.2022
Příloha rozvahy	k 30.6.2022
Rozvaha	k 30.6.2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2022
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2022
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Hrochův Týnec sestavený ke dni 30. 6. 2022 MŠ Hrochův Týnec sestavený ke dni 30. 6. 2022
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Hrochův Týnec Týnec sestavený ke dni 31. 3. 2022. Výsledek hospodaření za r. 2021 - zisk ve výši 292.159,37 Kč byl schválen usnesením ZM č. 004/2022/005/c ze dne 9. 6. 2022. Převod HV bude ověřen v rámci konečného přezkoumání hospodaření na přílohu rozvahy ke dni 30. 6. 2022. MŠ Hrochův Týnec sestavený ke dni 30. 6. 2022. Výsledek hospodaření za r. 2021 - zisk ve výši 1.832,94 Kč byl schválen usnesením ZM č. 004/2022/005/e ze dne 9. 6. 2022 a převeden v plné výši do rezervního fondu příspěvkové organizace - ověřeno na přílohu rozvahy ke dni 30. 6. 2022.
Darovací smlouvy	ze dne 2.5.2022 o přijatí finančního daru pro město ve výši 7 500,00 Kč jako finanční příspěvek pro městskou policii Hrochův Týnec kontrola účtování - výnosový účet 672
Dohody o provedení	DPP ze dne 31. 1. 2022 uzavřeno od 1. 2. 2022 do 31. 12. 2022 se

práce	<p>zastupitelem města - správa KD Bližňovice (schváleno na ZM dne 20. 1. 2022, usnesením č. 001/2022/005/b)</p> <p>DPP ze dne 20. 12. 2021 uzavřeno od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 - práce v DPS</p> <p>DPP ze dne 20. 12. 2021 s platností od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 - roznos zpravodaje</p> <p>DPP ze dne 20.12.2021 s platností od 1. 1. 2022 - do 31. 12. 2022 na práce - úklid na zámku</p> <p>DPP ze dne 20.12.2021 s platností od 1. 1. 2022 - do 31. 12. 2022 na práce - vedení kroniky</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>pracovní smlouva ze dne 28. 4. 2022 pracovní poměr od 30. 6. 2022 do 30. 4. 2023 - pracovnice podatelny, platový výměr ze dne 1. 5. 2022, ze dne 1. 9. 2022</p> <p>pracovní smlouva ze dne 31. 12. 2019 pracovní poměr od 1. 1. 2020 - uklízečka , platový výměr ze dne 1. 2. 2020, ze dne 1. 9. 2022</p> <p>pracovní smlouva ze dne 6. 4. 2021 pracovní poměr od 7. 4. 2021 - údržba budov a zeleně , platový výměr ze dne 1. 5. 2022, ze dne 1. 9. 2022</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>ZO dne 24.2.2022 schválilo ZM dne poskytnutí jednotlivých dotací z rozpočtu města v roce 2022 celkem ve výši 398 040,00 Kč</p> <p>smlouva ze dne 30.3.2022 o poskytnuté dotace č. 05/2022 pro SDH Hrochův Týnec ve výši 50 000,00 Kč na celoroční činnost SDH, dále v pořádání společensko-kulturních akcí pro občany města</p> <p>smlouva ze dne 24.3.2022 o poskytnutí dotace č. 07/2022 pro TJ Tatra Hrochův Týnec, z.s. ve výši 150 000,00 Kč na činnost oddílu a údržbu majetku města, zveřejněno dne 31.3.2022</p> <p>smlouva ze dne 25.4.2022 o poskytnutí dotace č. 4/0022 pro Oblastní Charitu Chrudim ve výši 105 040,00 Kč na dofinancování sociálních služeb Oblastní charity Chrudim, zveřejnění ze dne 25.4.2022</p> <p>termín vyúčtování do 15.ledna následujícího roku u výše uvedených smluv</p> <p>kontrola účtování dle výkazu rozvaha - účet 373 402 840,00 Kč</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>dle výkazu FIN 2 12M je účtováno o prodeji v příjmech na 3639/3111 ve výši 15 360,00 Kč , na 6130 nebylo k datu dílčího přezkoumání účtováno</p> <p>kupní smlouva ze dne 23.9.2020 na prodej pozemku par.č.226/33 o výměře 30 m2, druh pozemku zahrada a parcela p.č. 226/34 o výměře 13 m2, druh pozemku zahrada za kupní cenu ve výši 3 440,00 Kč</p> <p>doložka dle zákona o obcích - záměr prodeje zveřejněn ve dnech od 28.2. do 16.3.2020, prodej schválen ZM dne 29.4.2020</p> <p>právní účinky vznikly dne 20.4.2022, vyřazeno v účetní ceně ve výši 156,00 Kč a 360,00 Kč účetním zápisem 554/031</p> <p>kupní smlouva ze dne 22.11.2021 na prodej pozemku par.č. 1012/10 o výměře 46 m2, druh pozemku ostatní plocha za kupní cenu ve výši 3680,00 Kč</p> <p>doložka dle zákona o obcích - záměr prodeje zveřejněn od 29.3.2021 do 15.4.2019, prodej schválen ZM dne 20.6.2019</p> <p>právní účinky vkladu vznikly dne 9.5.2022, vyřazeno v účetní hodnotě ve výši 573,16 Kč účetním zápisem 554/031</p>

	<p>platby u výše uvedených kupních smluv přijaty v minulém roce</p> <p>kupní smlouva ze dne 10.1.2022 na prodej pozemku par.č. 634/25 o výměře 192 m2, druh pozemku zahrada za kupní cenu ve výši 15 360,00 Kč</p> <p>doložka dle zákona o obcích - záměr prodeje zveřejněn ve dnech 12.4. - 28.4.2021, prodej schválen ZM dne 30.9.2021</p> <p>právní účinky vkladu vznikly dne 10.2.2022, vyřazeno v účetní hodnotě 2 730,24 Kč účetním dokladem č. 22-015-00007 ze dne 10.2.2022</p>
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	ze dne 31.8.2022 - protokol o výsledku průběžné kontrol, provedl finanční výbor u MŠ a ZŠ, kontrola poskytnutých finančních prostředků na provoz do 26.8.2022
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zastupitelstvo ze dne 14. 12. 2021 - rozpočtové provizorium na rok 2022, příspěvkové organizace zastupitelstvo ze dne 20. 1. 2022 - DPP se zastupitelem města zastupitelstvo ze dne 24. 2. 2022 - rozpočet na rok 2022, dotace zastupitelstvo ze dne 5. 4. 2022 zastupitelstvo ze dne 9. 6. 2022 - RO č. 1/2022, účetní závěrka a závěrečný účet města, schválení účetní závěrky příspěvkovým organizacím zastupitelstvo ze dne 8. 9. 2022
Kontrolní a Finanční výbor	Finanční výbor ze dne 6.1.2022, 26.1.2022, 25.5.2022, 31.8.2022 - rozpočtové opatření, příprava rozpočtu na rok 2022, plnění rozpočtu, finanční prostředky na provoz MŠ a ZŠ Kontrolní výbor ze dne 19. 1. 2021, 21. 2. 2022, 31. 3. 2022, 7. 6. 2022 kontrola plnění usnesení zastupitelstva města, kontrola dodržování právních předpisů
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 3/2021 na místní poplatek za odpady OZV č. 1/2019 na místní poplatek ze psů OZV č. 3/2016 o nočním klidu OZV č. 4/2015 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství obec vede evidenci právních předpisů dle výkazu FIN 212M jsou vybírány poplatky za odpady (, poplatek ze psů (položka 1341), poplatek za užívání veřejného prostranství (položka 1343), poplatky za odpady (1345)
Přiznání k dani právnických osob	za rok 2021 městu vznikla daňová povinnost ve výši 941 830,00 Kč
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	ZŠ Hrochův Týnec: Rozpočet na r. 2022 schválen usnesením ZM č. 008/2021/006/b ze dne 14. 12. 2021. Návrh rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách města od 22. 11. 2021 do 15. 12. 2021. Schválený dokument zveřejněn od 15. 12. 2021. Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2023 - 2024 schválen usnesením ZM č. 008/2021/006/c ze dne 14. 12. 2021. Návrh SVR zveřejněn na internetových stránkách města od 22. 11.

	<p>2021 do 15. 12. 2021. Schválený dokument zveřejněn od 15. 12. 2021.</p> <p>MŠ Hrochův Týnec: Rozpočet na r. 2022 schválen usnesením ZM č. 008/2021/006/d ze dne 14. 12. 2021. Návrh rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách města od 22. 11. 2021 do 15. 12. 2021. Schválený dokument zveřejněn od 15. 12. 2021. Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2023 - 2024 schválen usnesením ZM č. 008/2021/006/e ze dne 14. 12. 2021. Návrh SVR zveřejněn na internetových stránkách města od 22. 11. 2021 do 15. 12. 2021. Schválený dokument zveřejněn od 15. 12. 2021.</p>
Účetní závěrka za rok 2021	<p>Zastupitelstvo obce dne 9. 6. 2022 schvaluje účetní závěrku města za rok 2021. Účetní závěrka ZŠ Hrochův Týnec a MŠ Hrochův Týnec byla schválena usnesením ZM č. 004/2022/005/d a č. 004/2022/005/f ze dne 9. 6. 2022. Protokoly o schválení účetní závěrky byly ke kontrole předloženy.</p>

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 roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Hrochův Týnec dne 06.10.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Ivana Bednaříková



Bc. Ivana Horáková

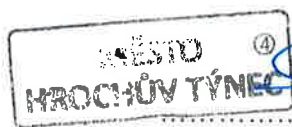


Dita Vondroušová



Eva Batková
kontrolor pověřený řízením 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: 06.10.2022

Rozdělovník :

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