



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 46760/2021/vlach**

Číslo jednací: KUJCK 51702/2022



KUCBX012ZJXK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Hatín, IČO 00246646

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 02.12.2021 do 03.12.2021 jako dílčí přezkoumání

od 19.04.2022 do 20.04.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hatín za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, **bylo zahájeno dne 20.09.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 315/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Jiří Hándl - starosta

Miroslava Beránková - účetní

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, kontrola inventurního soupisu účtu č. 231, byl učiněn dne 20.04.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec neúčtuje o sdružených prostředcích
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

obec neobdržela tyto prostředky

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
obec nehospodaří s majetkem státu
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
obec neručí za závazky třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky,

D.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 rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 529.031 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 5 226 249 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 22.04.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Květa Vaněčková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 8 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2021; zveřejněn od 26.11.2020 do 17.12.2020

Rozpočtová opatření

- pověření starosty k provádění rozpočtových změn schváleno ZO dne 20.12.2018
- č. 1 schváleno ZO dne 15.04.2021; zveřejněno od 22.04.2021
- č. 2 schváleno ZO dne 29.07.2021; zveřejněno od 29.07.2021
- č. 3 schváleno ZO dne 14.10.2021; zveřejněno od 21.10.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2021; schválen ZO dne 17.12.2020 jako přebytkový; příjmy ve výši 9.630.600 Kč, výdaje ve výši 7.252.900 Kč, přebytek činí 2.377.700 Kč
- závazný ukazatel paragraf
- zveřejněn od 22.12.2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období let 2020 až 2023 schváleno ZO dne 12.02.2019

Závěrečný účet

- za rok 2020; projednán ZO dne 15.04.2020 s výrokem "bez výhrad"
- návrh zveřejněn od 09.03.2021 do 15.04.2021
- schválený zveřejněn od 20.04.2020

Faktura

- FD č. 20210319 ze dne 14.09.2021 za volební zástěnu dřevěnou (4.054 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 710128 ze dne 16.09.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 111 obrat ze dne 16.09.2021
- účetní doklad č. 100111 ze dne 16.09.2021
-
- objednávka ze dne 18.03.2021 na nákup betonové lavičky a stolu
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 37 obrat ze dne 18.03.2021
- účetní doklad č. 100037 ze dne 18.03.2021
- FD č. 202110400 ze dne 26.04.2021 za betonovou lavičku a stůl (13.315 Kč)
- účetní doklad č. 710063 ze dne 06.05.2021

Hlavní kniha

- k 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 16.12.2021
- Inventarizační zpráva ze dne 18.01.2022
- inventurní soupisy účtu č. 018, 022, 028 (inv. č. 001-00000208 a 209), 032, 112, 132, 231, 261, 231, 331, 336, 337, 342, 451

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021

Rozvaha

- k 31.10.2021

Rozvaha

- k 31.12.2021

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2020
- schválena ZO dne 15.04.2021
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 15.04.2021
- účetní doklad č. 610015 ze dne 15.04.2021
- odesláno do systému CSUIS dne 22.04.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 č. SDO/OREG/453/21 ze dne 09.08.2021
- obec jako příjemce investiční dotace na akci "Prodloužení a oprava komunikace v obci Hatín" ve výši 220.000 Kč (max. 60 % z celkových uznatelných výdajů)
- příjem dotace:
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 111 obrat ze dne 16.09.2021
- účetní doklad č. 100111 ze dne 16.09.2021
- čerpání dotace:
- FD č. 1000047 ze dne 02.09.2021 za provedené práce na prodloužení a opravě vodovodu v obci Hatín (258.060 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 710125 ze dne 07.09.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 109 obrat ze dne 07.09.2021
- účetní doklad č. 100109 ze dne 07.09.2021
- FD č. 1000053 ze dne 16.09.2021 za provedené práce na prodloužení a opravě vodovodu v obci Hatín (370.155 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 710130 ze dne 24.09.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 114 obrat ze dne 24.09.2021
- účetní doklad č. 100114 ze dne 24.09.2021
- účetní doklad č. 610045 ze dne 31.12.2021
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 ze dne 06.01.2022
- Oznámení o vyúčtování zálohy ke dni 26.01.2022
- účetní doklad č. 610006 ze dne 26.01.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:JH-014330060865/001 ze dne 18.12.2020
- oprávněný E.ON Ditrubice, a. s. České Budějovice
- zatížené pozemky: parc. č. 397/7, 1310, 397/28, 42/1, k. ú. Hatín
- účel: umístění distribuční soustavy - kabelového vedení NN, kabelové skříně, uzemnění
- jednorázová náhrada: 1.000 Kč
- schváleno ZO dne 17.12.2020
- právní účinky vkladu: 18.02.2021
- účetní doklad č. 610009 ze dne 18.02.2021
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 52 obrat ze dne 19.04.2021
- účetní doklad č. 100052 ze dne 19.04.2021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce o prodeji a směně pozemků č. 1/2021 - část pozemku parc. č. 230/1, k. ú. Stajka
- zveřejněno od 22.04.2021 do 18.05.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Prodloužení a oprava komunikace v obci Hatín"
- Zadávací dokumentace pro zadávací řízení ze dne 03.06.2021
- Jmenování členů hodnotící komise ze dne 03.06.2021
- oslovení tři dodavatelé
- všichni tři dodavatelé se omluvili ze zadávacího řízení
- ZO dne 17.06.2021 rozhodlo o rozdělení výběrového řízení na dvě odlišné zakázky
- na spodní stavbu konstrukčních vrstev a na vrchní terénní úpravy
- žádost o podání cenové nabídky na spodní stavbu - oslovení dva dodavatelé
- doručena pouze jedna cenová nabídka žádost o podání cenové nabídky na povrchové úpravy - oslovení dva dodavatelé
- doručeny dvě cenové nabídky
- výběr dodavatelů schválen ZO dne 29.07.2021
- Smlouva o dílo č. 110/2021 ze dne 15.10.2021
- zhotovitel: VIALIT Soběslav, spol. s r. o.

- předmět: Prodloužení komunikace pod ČOV"
- cena díla: 115.772 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 27.08.2021
- zhotovitel: Zemkop - Gustav Handel, Pluhův Žďár
- předmět: zhotovení spodní stavby místní komunikace
- cena díla: 519.186,23 Kč bez DPH
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele: 09.09.2021
- účetní doklad č. 610004 ze dne 17.01.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2016 o zdávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 15.12.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2020 - rozpočet na rok 2021, věcné břemeno
- ze dne 15.04.2021 - závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2020, rozpočtové opatření č. 1
- ze dne 17.06.2021 - výběrové řízení
- ze dne 29.07.2021 - výběr dodavatelů, rozpočtové opatření č. 2
- ze dne 21.10.2021 - rozpočtové opatření č. 3