

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 090908/2024/KUSK
Spisová značka: SZ_037020/2024/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

HRUSICE
IČ 00240222
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 30.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 09.10.2024 s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Hrusice
Ke Hřišti 142
251 66 Hrusice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Jiřina Šamanová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková
Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci územního celku:

Mgr. Petr Sklenář - starosta
Martina Procházková – předsedkyně finančního výboru
Lenka Sirotková - účetní

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.“), a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření je prováděno 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

Střednědobý výhled rozpočtu

- Sestaven na roky 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, zveřejněn dne 19.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 23.11.2022 - 31.12.2022

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn ve dnech 27.11.2023 - 31.12.2023

Schválený rozpočet

- Na rok 2024 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2023 jako schodkový, schodek kryt přebytky minulých let, závazný ukazatel je paragraf, zveřejněn 20.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem dne 04.01.2024 Mateřské škole Hrusice (IČO: 71235884)

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schválené starostou obce dne 31.01.2024, zveřejněno dne 14.02.2024
- č. 2/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 12.03.2024, zveřejněno dne 13.03.2024
- č. 3/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 09.04.2024, zveřejněno dne 10.04.2024
- č. 4/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 07.05.2024, zveřejněno dne 13.05.2024

Závěrečný účet

- Schválen zastupitelstvem obce dne 09.04.2024, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 22.04.2024, návrh zveřejněn od 20.03.2024 do 22.04.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 ze dne 12.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 09.10.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 09.10.2024

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 09.10.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 09.10.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Účetní deník

- k 30.06.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 03.10.2024 do faktury č. 24-001-00236

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 03.10.2024 do faktury č. 24-010-00026

Faktura

- Dle knihy došlých faktur - č. 24-001-00154 ze dne 03.06.2024 - č. 24-001-00161 ze dne 05.06.2024, č. 24-001-00166 ze dne 12.06.2024 - č. 24-001-00171 ze dne 17.06.2024, č. 24-001-00176 ze dne 24.06.2024 - č. 24-001-00179 ze dne 27.06.2024
- Dle knihy vydaných faktur - č. 24-010-00009 ze dne 21.05.2024 - č. 24-010-00015 ze dne 23.05.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 23510329/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 128 ze dne 01.06.2024 - č. 151 ze dne 30.06.2024
- k běžnému účtu č. 94-6616201/0710 vedenému u ČNB, a. s. - č. 12 ze dne 05.06.2024 - č. 13 ze dne 28.06.2024
- k účtu s cennými papíry č. 400024022202 vedenému u EFEKTA, obchodník s cennými papíry, a. s. - za období od 01.04.2024 do 30.06.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 23510329/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 24-801-00128 - č. 24-801-00151
- k běžnému účtu č. 94-6616201/0710 vedenému u ČNB, a. s. - č. 24-802-00012 - č. 24-802-00013
- k převodu hospodářského výsledku - č. 24-020-00008
- k majetku č. 24-020-00010, č. 24-801-00092, č. 24-801-00116, č. 24-020-00005, č. 24-020-00005, č. 24-020-0011, č. 24-080-0046
- k předpisu mezd - č. 24-005-00007

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2024 a říjen 2024
- k hlavní pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 09.10.2024 v 07:50 hod. činí 61.725,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 24-701-00626,00 ze dne 08.10.2024
- ceniny (poštovní známky) - fyzická kontrola cenin ke dni dílčího přezkoumání dne 09.10.2024 v 08:00 hod. činí 35 kusů typu "B" v nominální hodnotě 19,00 Kč a je shodná s vykázanou evidencí k 09.10.2024

Pokladní doklad

- za červen 2024
- k hlavní pokladně - 24-701-00420 ze dne 03.06.2024 - č. 24-701-00471 ze dne 28.06.2024

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen 2024
- Mzdové listy za měsíc červen 2024 k vybraným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za měsíce leden 2024 - červen 2024 starosty a místostarostky

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Hrusice za rok 2023 ze dne 09.04.2024
- Schválení účetní závěrky Mateřské školy Hrusice dne 09.04.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2024 staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/>
- Mateřská škola Hrusice (IČO: 71235884)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2024 staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/>
- Mateřská škola Hrusice (IČO: 71235884)

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Směnná smlouva ze dne 29.05.2024, kdy obec Hrusice směňuje pozemek s fyzickou osobou, dotčené pozemky parc. č. 1126 (orná půda) o výměře 2 043 m² a parc. č. 1775/2 (trvalý travní porost) o výměře 2 043 m², v k. ú. Hrusice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2023.
- Kupní smlouva ze dne 30.04.2024, kdy obec Hrusice kupuje od fyzických osob celkem 141/144 pozemku parcelní číslo 939 o výměře 1270 m² (lesní pozemek v k. ú. Hrusice, celková kupní cena činí 50.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.03.2024.
- Darovací smlouva ze dne 29.01.2024, kdy fyzické osoby darují obci Hrusice, pozemky parc. č. 1007/1 (výměra 94 m²), 1007/21 (výměra 26 m²), 1007/22 (výměra 301 m²) vše v k. ú. Hrusice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.08.2024, kdy město Říčany daruje obci Hrusice motorové vozidlo Tatra T815 v zůstatkové hodnotě 223.713,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.08.2024

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 28.03.2024, kdy obec pronajímá fyzické osobě část pozemku parc. č. st. 40 v k. ú. Hrusice o výměře 80 m², za účelem zřízení zahrady, na dobu neurčitou, s účinností od 01.04.2024, nájemné ve výši 960,00 Kč/rok. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.02.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- K Nájemní smlouvě ze dne 28.03.2024, zveřejněn ve dnech od 29.01.2024 do 14.02.2024.
- Ke Směnné smlouvě ze dne 29.05.2024, zveřejněn ve dnech od 03.11.2023 do 22.11.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 16.04.2024, kdy obec Hrusice poskytuje Tělovýchovné jednotě Sokol Hrusice, z. s., se sídlem Josefa Lady 140, Hrusice, IČO: 64937381, na základě žádosti ze dne 13.03.2024, neinvestiční dotaci ve výši 200.000,00 Kč na uznatelné náklady aktivit v oblasti zájmové činnosti spolku. Termín vyúčtování do 31.01.2025. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 09.04.2024. Smlouva uveřejněna dne 20.05.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 15.05.2024, kdy obec Hrusice poskytuje SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Hrusice, na základě žádosti ze dne 02.05.2024, neinvestiční dotaci ve výši 40.000,00 Kč na uznatelné náklady aktivit v oblasti zájmové činnosti spolku. Termín vyúčtování do 31.01.2025. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 07.05.2024.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 29.12.2023, os. č. 22, na dobu určitou od 02.01.2024 do 31.12.2024, v rozsahu 25 hod./měsíc - úklidové práce
- uzavřená dne 29.12.2023, os. č. 25, na dobu určitou od 02.01.2024 do 31.12.2024 - vedení knihovny
- uzavřená dne 29.12.2023, os. č. 45, na dobu určitou od 08.02.2024 do 31.12.2024, v rozsahu 25 hod./měsíc - péče o zeleň

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška obce Hrusice č. 5/2024 o stanovení místního koeficientu pro obec, schválena zastupitelstvem obce dne 11.06.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 12.06.2024, účinnost ode dne 01.01.2025

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 14 ze dne 12.12.2023 (rozpočet), č. 15 ze dne 09.01.2024, č. 16 ze dne 13.02.2024, č. 17 ze dne 12.03.2024, č. 18 ze dne 09.04.2024, č. 19 ze dne 07.05.2024, č. 20 ze dne 28.05.2024, č. 21 ze dne 11.06.2024 a č. 22 ze dne 20.08.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2024 o výsledku předběžné řídicí kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Hrusice ze dne 27.09.2024. Pověření starosty obce ke kontrole ze dne 26.09.2024. Předmětem kontroly je kontrola hospodaření s veřejnými prostředky. Kontrolované období 01.10.2023. do 30.06.2024.

Nespecifikován

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2642/2024-209 doručené 04.04.2024, dotčený pozemek parcela st. 269.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4705/2024-209 doručené 03.06.2024, dotčený pozemek parcela 507/23.

B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání hospodaření nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 09.10.2024

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovala:

Jiřina Šamanová
Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v elektronické podobě, opatřen elektronickým podpisem kontrolorem pověřeným řízením, a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den jeho předání je považován den jeho dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.