

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/10401/2020/OK/7346

Č.j.: KUOK 10013/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná za rok 2020

IČ 00575658

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 11. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 5. 2021.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Nová Hradečná za rok 2020 dne 23. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 5. 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Nová Hradečná  
Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 17. 5. 2021 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor:

Bc. Daniela Machalová

Ing. Iveta Bejdáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

**Zástupci obce:**

Ing. Tomáš Müller - starosta

Alena Rabenseifnerová - účetní

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.**

<b>OBECNÍ ÚŘAD NOVÁ HRADEČNÁ okres Olomouc</b>	Způsob doručení 25
Došlo: 25. 6. 2021	Zpracoval M4
Č.j.: NOV/260/2021	Ukl. znak
Příloh: .....	29.10.20

## ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

### 1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

### 2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### 3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### 4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Nová Hradečná k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

### **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

#### **Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

#### **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

### **A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná za rok 2020

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2020**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 24. 11. 2020 - 15. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 18. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schválený zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: rozsah pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020
- Schválený rozpočet: obce na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 14. 11. 2019 - 9. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce dne 9. 12. 2019, v době dílčího přezkoumání hospodaření je stále zveřejněn
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce pro roky 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 14. 11. 2019 - 9. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ode dne 9. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na období 2022 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 24. 11. 2020 - 15. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ode dne 18. 12. 2020
- Závěrečný účet: obce za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce ve dnech 27. 5. 2020 - 24. 6. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce v záložce Úřední deska / Hospodaření obce / Závěrečný účet obce / Závěrečný účet obce za rok 2019 dne 29. 6. 2020 a současně na úřední desce zveřejněno oznámení o zveřejnění závěrečného účtu obce

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 177 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. a č. 26 k účtu Dotace vedenému u České národní banky - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet na výkaz Rozvaha ke dni 31. 10. 2020
- Bankovní výpis: č. 10 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (na účtu vedeny finanční prostředky Fondu rozvoje a obnovy vodovodu) - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke dni 31. 10. 2020
- Bankovní výpisy: č. 210 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. a č. 34 k účtu Dotace vedenému u České národní banky - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet na výkaz Rozvaha ke dni 31. 12. 2020

- Bankovní výpis: č. 12 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (na účtu vedeny finanční prostředky Fondu rozvoje a obnovy vodovodu) - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke dni 31. 12. 2020
- Evidence majetku: bezúplatný převod majetku ze Svazku obcí mikroregionu Uničovsko, jehož je obec členem - Protokol o převedení majetku z výpůjčky do vlastnictví obce ze dne 1. 11. 2020, účetní doklad č. 600107 ze dne 1. 11. 2020
- Hlavní kniha: sestavená do 10. měsíce 2020
- Hlavní kniha: sestavená do 12. měsíce 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 včetně jmenování inventarizačních komisí schválený starostou obce dne 7. 12. 2020, Protokol o proškolení všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2020 ze dne 7. 1. 2021, Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 25. 1. 2021; Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 021 - Stavby, 081 - Oprávky ke stavbám, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, 261 - Pokladna, 311 - Odběratelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 378 - Ostatní krátkodobé závazky, 401 - Jmění účetní jednotky, 451 - Dlouhodobé úvěry a 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázaným v rozvaze sestavené k 31. 12. 2020
- Mzdová agenda: zpracovává účetní obce
- Odměňování členů zastupitelstva: změnu výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce s účinností od 1. 4. 2020 schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 3. 2020, a to v souladu se změnou přílohy k Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., ve znění Nařízení vlády č. 338/2019 Sb.
- Odměňování členů zastupitelstva: vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebylo vyplácení odměn členům zastupitelstva podrobena detailnímu prověřování.
- Pokladní doklady: příjmový pokladní doklad č. 500583 ze dne 2. 10. 2020 - příjem hotovosti ze ZBÚ do pokladny (doplnění pokladny), výdajový pokladní doklad č. 500615 ze dne 20. 10. 2020 za nákup spotřebního materiálu
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 10. 2020 do 31. 10. 2020 - Hlavní pokladna
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020 - Hlavní pokladna
- Příloha rozvahy: za období 10/2020
- Příloha rozvahy: za období 12/2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2020, Protokol "Účetní závěrka obce Nová Hradečná sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2019" s datem rozhodnutí 4. 3. 2020, informace zaslána do CSÚIS dne 14. 4. 2020
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2020

#### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka Mateřské školy Nová Hradečná, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2019 ze dne 9. 3. 2020 s datem rozhodnutí dne 4. 3. 2020; zastupitelstvo obce dne 4. 3. 2020 současně schválilo rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019 do rezervního fondu a fondu odměn

- Účetní závěrka Základní školy Nová Hradečná, příspěvkové organizace za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2019 ze dne 9. 3. 2020 s datem rozhodnutí dne 4. 3. 2020; zastupitelstvo obce dne 4. 3. 2020 současně schválilo rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019 do rezervního fondu a fondu odměn

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace ze dne 23. 6. 2020 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Nová Hradečná, p. o., kontrolující subjekt: pověřené osoby), Pověření starosty obce k provedení kontroly ze dne 15. 6. 2020;

Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace ze dne 15. 12. 2020 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Nová Hradečná, p. o., kontrolující subjekt: pověřené osoby), Pověření starosty obce k provedení kontroly ze dne 7. 12. 2020

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace ze dne 23. 6. 2020 (kontrolovaný subjekt: Základní škola Nová Hradečná, p. o., kontrolující subjekt: pověřené osoby), Pověření starosty obce k provedení kontroly ze dne 15. 6. 2020;

Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace ze dne 15. 12. 2020 (kontrolovaný subjekt: Základní škola Nová Hradečná, p. o., kontrolující subjekt: pověřené osoby), Pověření starosty obce k provedení kontroly ze dne 7. 12. 2020

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva č. 2020/04737/OMPŠČ/OSB uzavřená s dárce Olomoucký kraj dne 20. 8. 2020 (obec obdarovaný); Olomoucký kraj daruje Obci Nová Hradečná 10 pozemků, vše v k. ú. a obci Nová Hradečná, bezúplatné nabytí předmětných pozemků schválilo zastupitelstvo obce dne 6. 12. 2019, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 6. 8. 2020 (právní účinky zápisu ke dni 21. 8. 2020); Protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání ze dne 21. 8. 2020, zařazení pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 600084 ze dne 21. 8. 2020

- Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným Domov pro seniory Červenka, p. o. dne 27. 3. 2020 (obec dárce); finanční dar 5 000 Kč na uspokojení kulturních a sociálních potřeb uživatelů sociálních služeb, poskytnutí daru a uzavření darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 3. 2020, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, předpis závazku - účetní doklad č. 600043 ze dne 27. 3. 2020, poskytnutí finančního daru - bankovní výpis č. 065 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 9. 4. 2020, účetní doklad č. 100465 ze dne 9. 4. 2020

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů: Pracovní smlouva uzavřená s členem zastupitelstva obce dne 28. 12. 2020 na dobu neurčitou od 1. 1. 2021, vznik pracovněprávního vztahu a uzavření pracovní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 14. 12. 2020

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 ve výši 120 000 Kč uzavřená s příjemcem TJ Sokol Nová

Hradečná, z. s. dne 9. 4. 2020 (obec poskytovatel); Žádost o dotaci z rozpočtu obce Nová Hradečná v roce 2020 ze dne 19. 2. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 3. 2020 s konečným vyúčtováním nejpozději do 9. 12. 2020, smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce v období od 17. 4. 2020 do 30. 4. 2023, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020 (§ 3419 pol. 5222), zaúčtování podmíněného závazku do podrozvahy - účetní doklad č. 600054 ze dne 9. 4. 2020, poskytnutí dotace a odúčtování podmíněného závazku z podrozvahy - bankovní výpis č. 095 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 4. 6. 2020, účetní doklad č. 100662 ze dne 4. 6. 2020;

Vyúčtování dotace poskytnuté na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. 1/2020 ze dne 10. 12. 2020, Pověření k provedení kontroly ze dne 11. 12. 2020, Oznámení o provedení kontroly ze dne 11. 12. 2020, Protokol o výsledku kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ze dne 18. 12. 2020, zúčtování poskytnuté dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 600121 ze dne 18. 12. 2020

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2020 ve výši 7 000 Kč uzavřená s příjemcem Obcí Troubelice dne 25. 3. 2020 (obec poskytovatel); Žádost o dotaci ze dne 19. 2. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4. 3. 2020 s konečným vyúčtováním nejpozději do 9. 12. 2020, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020, zaúčtování podmíněného závazku do podrozvahy - účetní doklad č. 600042 ze dne 25. 3. 2020, poskytnutí dotace a odúčtování podmíněného závazku z podrozvahy - bankovní výpis č. 95 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 4. 6. 2020, účetní doklad č. 100661 ze dne 4. 6. 2020. Protokol o výsledku kontroly ze dne 9. 10. 2020, zúčtování zálohy poskytnuté dotace - účetní doklad č. 600102 ze dne 9. 10. 2020 (vyhledáno v programu WUCR)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/03175/OKH/DSM ve výši 16 800 Kč od Olomouckého kraje (poskytovatel) uzavřená dne 8. 7. 2020 na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Nová Hradečná, dotaci lze použít pouze na pořízení ochranných prostředků pro hasiče, použití dotace nejpozději do 30. 11. 2020, vyúčtování dotace nejpozději do 11. 12. 2020, přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 21. 7. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 16 800 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Nová Hradečná (ÚZ 00415); zaúčtování podmíněné pohledávky do podrozvahy - účetní doklad č. 600076 ze dne 8. 7. 2020, Rozpočtové opatření č. 21/2020 schválené starostou obce dne 17. 7. 2020 a zveřejněné na internetových stránkách obce dne 22. 7. 2020, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje na vybavení JSDH Nová Hradečná (příjem - pol. 4122 a výdej - § 5512 pol. 5132), příjem dotace a odúčtování podmíněné pohledávky z podrozvahy dne 22. 7. 2020 - bankovní výpis č. 125 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 22. 7. 2020 a účetní doklad č. 100846 ze dne 22. 7. 2020, Protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání ze dne 22. 7. 2020, zařazení ochranných prostředků do majetku obce - účetní doklad č. 100844 ze dne 22. 7. 2020, Finanční vyúčtování dotace ze dne 8. 9. 2020, Závěrečná zpráva ze dne 8. 9. 2020, zaúčtování dotace do výnosů - účetní doklad č. 600091 ze dne 8. 9. 2020
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 26. 10. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 232 700 Kč pro Mateřskou školu Nová Hradečná na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; příjem průtokové dotace - bankovní výpis č. 25 k účtu Dotace vedenému

u České národní banky ze dne 26. 10. 2020, účetní doklad č. 210036 ze dne 26. 10. 2020, převod dotace zřízené organizaci - bankovní výpis č. 29 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 12. 11. 2020, účetní doklad č. 210041 ze dne 12. 11. 2020; navýšení příjmů i výdajů o částku průtokové dotace - rozpočtové opatření č. 37/2020 schválené starostou obce dne 26. 10. 2020 a zveřejněné na internetových stránkách obce (záložka Obecní úřad / Hospodaření obce / Rozpočtové opatření / Rozpočtová opatření za rok 2020) dne 9. 11. 2020

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s kupujícím občanem obce dne 13. 1. 2020 (obec prodávající); prodej nemovité věci - pozemek p. č. 298 o výměře 1 271 m<sup>2</sup> v k. ú. a obci Nová Hradečná, zveřejnění záměru prodeje na úřední desce ve dnech 9. 10. 2019 - 27. 10. 2019 pod čj. 49/19, prodej pozemku a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 6. 12. 2019, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci ze dne 13. 1. 2020 (právní účinky zápisu ke dni 16. 1. 2020), předpis pohledávky - účetní doklad č. 600024 ze dne 13. 1. 2020, příjem kupní ceny - pokladní doklad - příjmový č. 500077 ze dne 13. 1. 2020, účetní doklad č. 500077 ze dne 13. 1. 2020, Protokol o vyřazení a způsobu likvidace dlouhodobého majetku pod inventárním číslem IČ 705063/0065 ze dne 16. 1. 2020, vyřazení majetku z evidence - účetní doklad č. 600025 ze dne 16. 1. 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 1227551 uzavřená se společností ŠkoFIN s. r. o., Praha 5, IČ 45805369 dne 19. 11. 2019 (obec dlužník); Splátkový kalendář k úvěrové smlouvě č. 1227551 uzavřené se společností Škofin, s. r. o., IČ 45805369; Pravidelná měsíční splátka jistiny zaúčtována dokladem č. 101134 dne 16. 10. 2020; Přehled plateb za rok 2020 k 31. 10. 2020 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 10. 2020

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Interní audit: Protokol o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému ze dne 23. 7. 2020 (kontrolovaný subjekt: Obec Nová Hradečná, kontrolující subjekt: předsedkyně kontrolního výboru), Pověření starosty obce k provedení kontroly ze dne 10. 7. 2020
- Interní audit: Protokol o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému ze dne 2. 12. 2020 (kontrolovaný subjekt: Obec Nová Hradečná, kontrolující subjekt: předsedkyně kontrolního výboru), Pověření starosty obce k provedení kontroly ze dne 25. 11. 2020
- Výbor kontrolní - Zápis z 3. jednání kontrolního výboru konaného dne 2. 3. 2020 pod čj. 3/2020 a Zápis ze 4. jednání kontrolního výboru konaného dne 26. 10. 2020 pod čj. 4/2020
- Výbor finanční - Zápis ze 7. jednání finančního výboru konaného dne 4. 3. 2020, Zápis z 8. jednání finančního výboru konaného dne 24. 6. 2020, Zápis z 9. jednání finančního výboru konaného dne 26. 10. 2020 a Zápis z 10. jednání finančního výboru konaného dne 23. 11. 2020
- Výbor finanční - Zápis z 11. jednání finančního výboru konaného dne 14. 12. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 3. 2020, 24. 6. 2020 a 26. 10. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 30. 11. 2020 a 14. 12. 2020

#### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 5/2012 k Fondu rozvoje a obnovy vodovodu účinná od 29. 12. 2012; tvorba fondu ve výši 160 000 Kč v období 2020 zohledněna ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020;



Převod peněžních prostředků do fondu ve výši 200 000 Kč dne 3. 12. 2020 - bankovní výpis č. 012 k účtu fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 a zaúčtován účetním dokladem č. 200034 ze dne 31. 12. 2020, navýšení převodu peněžních prostředků o 40 000 Kč upraveno v rozpočtovém opatření č. 44/2020 schváleném starostou obce dne 1. 12. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 10. 12. 2020

#### ostatní

##### - Akce "Rekonstrukce a opravy objektů v majetku obce":

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. - osloveni 3 dodavatelé, doručeny 3 cenové nabídky, zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2020 projednalo výsledek výběrového řízení a schválilo uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem, Smlouva o dílo č. 1/2020 uzavřená se zhotovitelem Kostelný Martin, Nová Hradečná, IČ 64955303 dne 29. 6. 2020, výdaje na práce dle uzavřené smlouvy zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2020;

Faktura č. 2001086 vystavená zhotovitelem dne 15. 9. 2020 na částku 182 000 Kč vč. DPH za výměnu střešního pláště na fotbalové tribuně, předpis závazku - účetní doklad č. 300158 ze dne 17. 9. 2020, úhrada závazku - bankovní výpis č. 159 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 30. 9. 2020, účetní doklad č. 101052 ze dne 30. 9. 2020, částka 90 000 Kč účtována pod ÚZ 00443; Faktura č. 2001087 vystavená zhotovitelem dne 15. 9. 2020 na částku 308 550,50 Kč vč. DPH za stavební práce za srpen 2020 na přístavbě požární zbrojnice, předpis závazku - účetní doklad č. 300157 ze dne 17. 9. 2020, úhrada závazku - bankovní výpis č. 159 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 30. 9. 2020, účetní doklad č. 101055 ze dne 30. 9. 2020, částka 180 000 Kč účtována pod ÚZ 00443; Faktura č. 2001115 vystavená zhotovitelem dne 26. 10. 2020 na částku 55 450 Kč vč. DPH za stavební práce za září 2020 na přístavbě požární zbrojnice, předpis závazku - účetní doklad č. 300188 ze dne 26. 10. 2020, úhrada závazku - bankovní výpis č. 179 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 6. 11. 2020, účetní doklad č. 101202 ze dne 6. 11. 2020;

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/02043/OSR/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 9. 7. 2020, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 16. 7. 2020 ve výši 270 000 Kč na účelovou dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce a opravy objektů v majetku obce" (ÚZ 00443), dotace se poskytuje jako dotace z části investiční ve výši 180 000 Kč a zároveň z části neinvestiční ve výši 90 000 Kč; příjem dotace - bankovní výpis č. 122 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 17. 7. 2020, účetní doklad č. 100833 ze dne 17. 7. 2020, zapojení přijaté dotace do rozpočtu obce a účelové určení výdajů rozpočtovým opatřením č. 21/2020 schváleným starostou obce dne 17. 7. 2020 a zveřejněným na internetových stránkách obce (záložka Obecní úřad / Hospodaření obce / Rozpočtové opatření / Rozpočtová opatření za rok 2020) dne 22. 7. 2020;

Předávací protokol díla ze dne 30. 9. 2020, Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 24. 11. 2020;

Protokol o zařazení dlouhodobého majetku (technického zhodnocení) do užívání ze dne 8. 12. 2020, Karta majetku - inventární číslo 500001, zařazení technického zhodnocení budovy hasičské zbrojnice do majetku obce - účetní doklad č. 600119 ze dne 8. 12. 2020;

Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2020 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2020/02043/OSR/DSM ze dne 11. 12. 2020, Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z POV Olomouckého kraje 2020 ze dne 11. 12. 2020, zúčtování investiční a neinvestiční dotace od Olomouckého kraje - účetní doklad č. 600120 ze dne 15. 12. 2020.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Nová Hradečná:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a nájemní smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Tomáš Müller, starosta obce Nová Hradečná, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná za rok 2020 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....  
kontrolor

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor

Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 5. 2021

## **P o u č e n í**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou obce dne 17. 5. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 17. 5. 2021.

#### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Nová Hradečná

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Elektronický podpis - 21.5.2021  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Petra Krejsová Odehnalová  
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...  
Platnost do : 15.3.2022 11:39:30-000 +01:00

Elektronický podpis - 21.5.2021  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Daniela Machalová  
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...  
Platnost do : 12.8.2021 06:59:40-000 +02:00

Elektronický podpis - 21.5.2021  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Ivetta Bejdáková  
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...  
Platnost do : 15.3.2022 13:59:17-000 +01:00

Elektronický podpis - 24.5.2021  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Marie Jakubcová  
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016  
Platnost do : 31.3.2022 09:34:48-000 +02:00



# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/10401/2020/OK/7346

Č.j.: KUOK 9373/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 1

Počet stran: 2

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZÁZNAM O PROJEDNÁNÍ návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná za rok 2020 IČ 00575658

Dne 17. 5. 2021 byli zástupci  
obce:

Ing. Tomáš Müller - starosta  
Alena Rabenseifnerová - účetní

seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vykonaného ve dnech  
30. 11. 2020 a 17. 5. 2021.

Při přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná za rok 2020

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Tento záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje  
i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Tomáš Müller, starosta obce Nová Hradečná, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné  
informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce  
Nová Hradečná:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a nájemní smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Konečné dílčí přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Bc. Daniela Machalová

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis

Tento záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání i záznamem o projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Návrh zprávy bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Hradečná obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 17. 5. 2021.

Ing. Tomáš Müller

.....  
starosta

  
.....  
podpis

Nová Hradečná dne 17. 5. 2021

**OBEC NOVÁ HRADEČNÁ**  
783 84 Nová Hradečná č. 193  
IČ: 00 57 56 58  
DIČ: CZ00575658

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Nová Hradečná

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly