

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Hošťálková
Hošťálková 3
756 22 Hošťálková

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
23. dubna 2021	Ing. Antonín Putala	KUZL 42318/2020	KUSP 42318/2020 EKO

Zpráva č. 117/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Hošťálková, IČ: 00303798
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 9. 9. 2020 - 11. 9. 2020 (dílčí přezkoumání)
21. 4. 2021 - 23. 4. 2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 17. 7. 2020.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 23. 4. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hošťálková, Hošťálková 3
756 22 Hošťálková

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Obec Hošťálkovou zastupovali:
starosta: Petr Laštovica
účetní: Helena Čentěšová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce od 29.11.2019 pro příjmy 39.560.000 Kč, výdaje 43.333.000 Kč a financování 3.773.000 Kč. Příjmy a výdaje jsou členěny do tříd rozpočtové skladby. Jsou uvedeny závazné ukazatele rozpočtu běžných, kapitálových výdajů. Financování představuje splátky úvěru ve výši 1.227.000 Kč (pol. 8124) a zapojení zůstatku ZBÚ ve výši 5.000.000 Kč. Součástí rozpočtu obce je i sociální fond. Návrh rozpočtu SF byl zveřejněn pro příjmy 230.000 Kč, výdaje 325.000 Kč a zapojení zůstatku prostředků SF.
Rozpočtová opatření	Změnu rozpočtu 1/2020 schválilo ZO dne 25.8.2020 (P +5.152.150 Kč, V + 3.175.750 Kč, pol. 8124). Zveřejněno dne 31.8.2020. Změnu rozpočtu 2/2020 schválilo ZO dne 23.9.2020 (P i V + 3.304.200 Kč). Zveřejněno dne 23.9.2020. Změnu rozpočtu 3/2020 schválila RO dne 23.11.2020 (P i V + 1.056.250 Kč; dotace). Zveřejněno dne 30.11.2020. Změnu rozpočtu 4/2020 schválila RO dne 23.11.2020 (P i V + 1.499.900 Kč). Zveřejněno dne 30.11.2020. Změnu rozpočtu 5/2020 schválilo ZO dne 15.12.2020 (P + 4.759.550 Kč, V + 2.189,450 Kč, pol. 8XXX). Zveřejněno dne 31.12.2020. Zveřejněno na úřední desce způsobem umožňující vzdálený přístup a zveřejnění oznámeno na venkovní úřední desce. ZO dne 28.5.2019 pověřilo obecní radu schvalováním rozpočtových opatření týkajících se dotací v příjmové i výdajové části a ostatních rozpočtových opatření do výše 2 000 000 Kč. Kompetence rady byla dodržena.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2020 (ve znění návrhu) schválilo ZO dne 17.12.2019. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňující vzdálený přístup dne 18.12.2019. Oznámeno zveřejnění dokumentu.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec zřizuje dvě příspěvkové organizace: PO ZŠ Hošťálková byl schválen příspěvek 2.600.000 Kč, PO MŠ Hošťálková byl schválen příspěvek 550.000 Kč. Výše příspěvku byla oběma PO sdělena dopisem dne 27.1.2020. Výše příspěvku MŠ byla navýšena změnou rozpočtu 1/2020 o 2.300 Kč a změnou rozpočtu č. 2/2020 o 811.300 Kč. RO dne 12.5.2020 schválila účetní závěrky PO MŠ Hošťálková za rok 2019 k rozvahovému dni 31.12.2019 a převod HV plus 975,59 Kč do rezervního fondu PO. RO dne 12.5.2020 schválila účetní závěrky PO ZŠ Hošťálková za rok 2019 k rozvahovému dni 31.12.2019 a převod HV plus 4,82 Kč do rezervního fondu PO.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na roky 2021 až 2023 byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňující vzdálený přístup dne 18.12.2019. Návrh SVR na roky 2022 až 2024 byl zveřejněn na úřední desce od 17.11.2020 (v zákonné lhůtě). ZO dne 15.12.2020 schválilo SVR. SVR byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňující vzdálený přístup dne 16.12.2020. Oznámeno zveřejnění.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce od 22.6.2020 (v zákonné lhůtě). ZO dne 28.7.2020 schválilo závěrečný účet obce Hošťálková za rok 2019 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňující vzdálený přístup dne 29.7.2020. Na venkovní úřední desce oznámeno zveřejnění.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2020 dle bankovních účtů:</u> ČS č.ú. 1760477359/0800 - zůstatek 3.435.054,29 Kč ověřen na výpis č.v. 012; ČNB č.ú. 94-1413851/0710 - zůstatek 7.030.120,79 Kč ověřen na výpis p.č. 49. Zůstatky ve výši 10.465.175,08 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. <u>Bankovní účet HČ (SÚ 241) k 31.12.2020:</u> ČS č.ú. 1760476399/0800 - zůstatek 2.960.038,75 Kč ověřen na výpis č.v. 283. <u>Stav nesplacené jistiny úvěrů k 31.12.2020 dle úvěrových účtů:</u> ČS, č.ú. 117166119/0800 (AÚ 451 0202) - splaceno 17.1.2020;

Evidence majetku	<p>ČS, č.ú. 226334409/0800 (AÚ 451 0205) - splaceno 17.1.2020.</p> <p>Evidence majetku (v účetnictví účty 019, 021, 022) je vedena v Ginis express - Ema. Evidenci pozemků zpracovává firma Real- Soft. Evidence majetku (SÚ 018, SÚ 028, SÚ 032) je vedena v tabulkovém přehledu. Výstupem z evidence majetku jsou doloženy invent. soupisy (IS). Obec má nemovitý majetek zapsaný v KN na LV 542, 543 vše kat. území Rajnochovice, LV 647, 723 vše kat. území Kateřinice u Vsetína, LV 998 kat. území Ratiboř u Vsetína, LV 57, 76, 121, 122, 123, 124, 125, 180, 184, 205, 212, 213, 279, 344, 345, 356, 411, 424, 442, 578, 776, 858, 912, 947, 963, 1061, 1489, 1585, 1589, 1627, 1674, 1757, 1964, 1965, 1975, 2006, 2029, 2112, 2116, 2117, 2118, 2119, 2131, 2132, 2133, 2142, 2143, 2155, 2187, 2201, 2240, 2308, 10001 vše kat. území Hošťálková. Doloženo výpisy z KN prokazujícími stav k 31.12.2020.</p>
Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2020 dlouhodobé pohledávky výše 2.500 Kč v účetnictví:</u> SÚ 469 ost. pohledávky - částka 2.500 Kč (náhrada škody).</p> <p><u>K 31.12.2020 krátkodobé pohledávky výše 6.036.159,71 Kč v účetnictví:</u> SÚ 311 odběratelé - částka 1.342.794 Kč doložena u IS č. 16 soupisy dlužníků podle AÚ, org., s uvedením č. dokladu, vytvořena opravná položka SÚ 194 ve výši 126.592,20 Kč; SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 910.789,04 Kč doložena u IS č. 17; SÚ 315 jiné pohledávky hl. činn. - částka 5.460 Kč (odpady), vytvořena opravná položka ve výši 2.604 Kč; SÚ 346 pohledávky k ústř.vl. inst. - částka 2.271.099 Kč doložena u IS č. 26 č. dokl. zaúčtování předpisu pohl.; SÚ 381 náklady příšt. obd. - částka 231.730 Kč doložena u IS č. 32; SÚ 388 dohadný účet akt. - částka 1.162.416,1 Kč doložena u IS č. 36 odkazem na č. dokl. zaúčt. pohl.; SÚ 377 ost. pohledávky - částka 111.871,57 Kč doložena u IS č. 30 rozpisem pohledávek.</p>
Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2020 dlouhodobé závazky výše 2.600.000 Kč v účetnictví:</u> SÚ 455 přijaté zálohy - částka 2.600.000 Kč (přijaté zálohy na koupi bytů).</p> <p><u>K 31.12.2020 krátkodobé závazky výše 4.324.245,50 Kč v účetnictví:</u> SÚ 321 dodavatelé - částka 1.038.531,45 Kč doložena u IS č. 21 soupisem faktur; SÚ 324 přijaté zálohy - částka 394.710 Kč doložena u IS č. 22; SÚ 331 zaměstnanci - částka 614.072 Kč, SÚ 336 sociální zabezpečení - částka 225.305 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění - částka 100.751 Kč (vše doloženo rekapitulací mzdových nákladů za 12/2020), SÚ 342 daně - částka 255.647 Kč (daně, silniční daň, daň za vodu); SÚ 343 DPH - částka 79.074 Kč doložena u IS č. 25 kopií Přiznání k DPH; SÚ 383 výnosy příšt. obd. - částka 193.668,05 Kč doložena u IS č. 33; SÚ 389 dohadný účet pas. - částka 958.950 Kč doložena u IS č. 37; SÚ 378 ostatní závazky - částka 463.537 Kč doložena u IS č. 31 rozpisem závazků, (jistota na byty 421.035 Kč,).</p>
Faktura	Kontrola dokladů 200074 až 200093 (vydané faktury), 102108 až 102216, 102491 až 102610 (došlé faktury), kontrola účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2020. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur, schváleným ZO dne 15.12.2020 a směrnicí 1/2012. Starosta téhož dne obce jmenoval ÚIK a 16 DIK. Proškolení členů IK se uskutečnilo dne 15.12.2020, doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva včetně seznamu inventurních soupisů (dále jen IS) č. 1-50 byla sestavena dne 17.2.2021 s konstatováním, že nebyly zjištěny invent. rozdíly.
Kniha došlých faktur	KDF je vedena odděleně pro hlavní a hospodářskou činnost. KDF hlavní činnosti je vedena s využitím SW GORDIC. K 31.12.2020 obec eviduje došlé faktury v číselné řadě 102001 až 102610. KDF hospodářské činnosti je vedena s využitím SW AKORD. K 31.12.2020 byly přijaty faktury v číselné řadě 220001 - 220553.
Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena odděleně pro hlavní a hospodářskou činnost. Pro hlavní činnost je evidence vedena s využitím SW Ginis Express. K 31.12.2020 byly vystaveny faktury v číselné řadě 200001 – 200142.

	Pro hospodářské činnosti je evidence vedena s využitím SW AKORD. Odeslané faktury jsou evidovány chronologicky v samostatných číselných řadách pro jednotlivé činnosti. K 31.12.2020 byly vystaveny faktury v číselných řadách: lesní výroba 1200001 - 1200089, lom 2200001 – 2200195, voda 3200001 – 3201171, autodoprava, stavební a montážní práce 4200001 – 4200537, vyúčtování služeb 5200001 – 5200195, pronájem nebytových prostor 6200001 – 6200067.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Pro výkon funkce starosty a místostarosty obce jsou členové zastupitelstva dlouhodobě uvolněni. ZO dne 30.10.2018 schválilo vyplácení odměn neuvolněným členům ZO v dosavadní výši: radní 2.448 Kč, předsedové výborů, komisí 1.969 Kč, členové výborů, komisí 1.650 Kč.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 302067 až 302100, 302133 až 302202.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha hlavní činnosti je vedena v elektronické podobě s využitím vlastního SW. Evidence zachycuje k 31.12.2020 vystavení dokladů pro příjmy v číselné řadě P01P00001 až P01P01246 (účetní řada 301001 až 301012) a pro výdaje v číselné řadě P01V00001 až P01V00202 (účetní řada 302001 - 302202). Zůstatek k 31.12.2020 ve výši 0 Kč odpovídal hodnotě SÚ 261 0300 v HK a hodnotě řádku 6040 Výkazu Fin 2- 12 M k témuž datu. Pokladní kniha hospodářské činnosti je vedena v elektronické podobě s využitím vlastního SW. Vedením pokladny je pověřena paní Erika Zemánková. Evidence zachycuje k 31.12.2020 vystavení dokladů pro příjmy v číselné řadě P01P200001 – P01P200660 (účetní řada 310001 až 310660), pro výdaje v číselné řadě P01V200001 – P01V200369 (účetní řada 311001 až 311369) a zůstatek 82.650 Kč. Zůstatek odpovídal hodnotě SÚ 261 0080 v HK k témuž datu. Zůstatky pokl. hotovostí k 31.12.2020 ve výši 82.650 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 261 v rozvaze k témuž datu.
Příloha rozvahy	Kontrolován výkaz sestavený k datu 31.12.2020 (tisk 17.2.2021).
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k 31.12.2020 (tisk 17.2.2021). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 681.341.178,47 Kč, hodnota aktiv netto 487.465.302,25 Kč. Korekce výše 193.875.876,22 Kč je tvořena oprávkami k stálým aktivům ve výši 193.746.680,02 Kč a k pohledávkám ve výši 129.196,20 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k 31.12.2020 (tisk 17.2.2021). K uvedenému datu jsou vykázány: náklady 44.503.586,47 Kč a výnosy 51.872.937,54 Kč v hlavní činnosti, náklady 14.149.068,92 Kč a výnosy 16.580.135,61 Kč v hospodářské činnosti. Výsledek hospodaření (z hlavní i hospod. činnosti) činí 9.800.417,76 Kč a odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k témuž datu.
Výkaz pro hodnocení plnění r.	Kontroly podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2020 (tisk ze dne 5.2.2021). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	36 946 600,00	34 711 300,00	34 711 342,16
Nedaňové příjmy	865 000,00	1 399 300,00	1 399 249,60
Kapitálové příjmy		677 950,00	677 970,00
Přijaté transfery	1 748 400,00	18 543 500,00	18 543 501,12
Příjmy celkem	39 560 000,00	55 332 050,00	55 332 062,88
Běžné výdaje	22 426 000,00	33 996 050,00	33 994 498,81
Kapitálové výdaje	20 907 000,00	20 562 500,00	20 564 070,64
Výdaje celkem	43 333 000,00	54 558 550,00	54 558 569,45
Financování	3 773 000,00	-773 500,00	-773 493,43

Dohody o provedení práce	DPP uzavřená dne 22.9.2020 na sjednaný pracovní úkol: distribuce hlasovacích lístků (odměna 1.803 ks x 5,54 Kč/ks = 9.989 Kč). DPP uzavřená dne 22.9.2020 na sjednaný pracovní úkol: kompletace hlasovacích lístků (odměna 1.803 ks x 1 Kč/ks = 1.803 Kč) DPP uzavřená dne 2.10.2020 na sjednaný pracovní úkol: úklidové práce volby do
--------------------------	---

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Senátu a zastupitelstva ZK (odměna 10 hodin x 100 Kč/hod = 1.000 Kč).
Veřejnoprávní smlouva /VPS/ o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hošťálková č. 1/2020 uzavřená dne 10.3.2020. Obec poskytuje TJ Sokol Hošťálková z rozpočtu obce dotaci ve výši 100.000 Kč na modernizaci šaten, cestovné. Povinnost předložit finanční vypořádání do 31.12.2020. ZO dne 3.3.2020 schválilo poskytnutí dotace a uzavření VPS. VPS byla zveřejněna na úřední desce v elektr. podobě dne 1.4.2020. Prostředky byly poskytnuty dne 23.3.2020 (dokl. 280). Dále byly na úřední desce v elektr. podobě (období r. 2020) zveřejněny VPS č. 2/2020 až VPS č.6/2020. U třech VPS byla částka poskytnuté dotace nižší než hodnota, pro kterou je zveřejňování povinné. Zálohy na dotace byly vyúčtovány. Obec obdržela k 31.12.2020 prostředky účelově určené dotace:

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Dotace MŠMT ČR na Dětský klub a příměstské tábory v ZŠ Hošťálkové (KUZL 22604/2020, KUZL 66352/2020):

ÚZ 13013 příjem pol. 4116 výše 526.966,08 Kč, převod § 3113 pol. 5336 výše 526.966,08 Kč.

Aktivní politika zaměstnanosti:

ÚZ 13013 příjem pol. 4116 výše 46.065 Kč;

ÚZ 13101 příjem pol. 4116 výše 75.000 Kč.

Dotace MV ČR na výdaje JSDH (KUZL 79090/2020):

ÚZ 14004 příjem pol. 4116 výše 122.349 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše 122.349 Kč.

Dotace MMR ČR na revitalizaci systémů větrání s rekuperací a náhrada osvětlovacích těles v tělocvičně (i.č. 115D316011461):

ÚZ 15974 příjem pol. 4216 výše 3.304.170,10 Kč, výdaje § 3113 pol. 6121 ÚZ výše 3.241.205,1 Kč, předch. rok.

Dotace MMR ČR na modernizaci počítačové učebny v ZŠ (i.č.117D03O001875):

ÚZ 17969 příjem pol. 4216 výše 648.828,99 Kč, výdaje § 3113 pol. 6121 ÚZ výše 648.828,99 Kč;

ÚZ 17016 příjem pol. 4116 výše 776.151,59 Kč, výdaje § 3113 ÚZ výše 776.151,59 Kč.

Dotace MMR ČR na opravu komunikací poničených živelní pohromou v r. 2019 (i.č. 117D919001925):

ÚZ 17063 příjem pol. 4116 výše 4.863.548 Kč, výdaje § 2212 pol. 5171 ÚZ výše 4.863.548 Kč.

Dotace MMR ČR na komunikaci na hřbitově (i.č. 117D8210G3582):

ÚZ 17508 příjem pol. 4216 výše 494.339 Kč, výdaje § 3632 ÚZ výše 494.339 Kč.

Dotace MMR ČR na vybavení pro extrémní situace JSDH Hošťálková (i.č. 117D03O001415):

ÚZ 17969 příjem pol. 4216 výše 502.550 Kč.

Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů (KUZL 79427/2019, 27477/2020, 35435/2020):

ÚZ 29014 příjem pol. 4116 výše 632.945 Kč.

Dotace MZe ČR na vyklizování nebo přibližování dříví koněm (KUZL 61746/2019):

ÚZ 29015 příjem pol. 4116 výše 8.000 Kč.

Dotace MZe ČR na poradenskou činnost v lesním hospodářství:

ÚZ 29026 příjem pol. 4116 výše 40.000 Kč.

Dotace MZe ČR na asanaci jehličnatého dříví insekticidním postřikem (KUZL 61745/2019):

ÚZ 29029 příjem pol. 4116 výše 11.172 Kč.

Dotace MZe ČR na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity (KUZL 50708/2020):

ÚZ 29030 příjem pol. 4116 výše 1.230.228 Kč.

Transfer MŠMT ČR pro MŠ Hošťálková (KUZL 74468/2020):

ÚZ 33063 příjem pol. 4116 výše 325.782 Kč, převod § 3111 pol. 5336 výše 325.782 Kč.

Kompenzační bonus (KUZL 53258/2020):

ÚZ 98024 příjem pol. 4111 výše 2.780.000 Kč.

Dotace na výdaje do senátu a do zastupitelstev krajů (KUZL 54400/2020):

ÚZ 98193 příjem pol. 4111 výše 47.000 Kč, výdaje § 6115 ÚZ výše 47.000 Kč.

Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 98193 (volby) dokl. 302139, 302148 a mzdových

Smlouvy o přijetí úvěru	<p>nákladů 10 členů VK, z DPP (dokl. 302149, 302167, 1203, 880051) nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Obec Hošťálková uzavřela dne 28.6.2001 Smlouvu o hypotečním úvěru č.117166119 s poskytovatelem úvěru ČS a.s. na výstavbu DPS v hodnotě úvěru 10.000.000 Kč. Ke smlouvě byly uzavřeny čtyři dodatky. Splácení jistiny úvěru bylo prováděno měsíční anuitní splátkou dle splátkového kalendáře. K 1.1.2020 činil závazek obce 2.191.410,03 Kč. Mimořádnou splátkou ve výši 2.191.410,03 Kč dne 17.1.2020 byla jistina úvěru splacena.</p>
Smlouvy zástavní	<p>Obec Hošťálková uzavřela dne 5.10.1999 Smlouvu o hypotečním úvěru č. 0226334409 s poskytovatelem úvěru ČS a.s. na financování projektu v rámci programu SFDI - program ke zvýšení bezpečnosti dopravy (budování chodníků) v hodnotě úvěru 7.000.000 Kč. Úvěr je zajištěn bílko směnkou „bez protestu“ Smlouva o vyplňovacím právu směnečném č. 0226334409-S. Splácení je prováděno čtvrtletní splátkou ve výši 125.000 Kč vždy k 20. dni posledního kalendářního měsíce v kalendářním čtvrtletí. K 1.1.2020 byl dluh obce ve výši 1.000.000 Kč. Mimořádnou splátkou ve výši 1.000.000 Kč dne 17.1.2020 byla jistina úvěru splacena.</p> <p>Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2020 činí 3.191.410,03 Kč a odpovídá hodnotě splátek jistiny.</p> <p>Obec eviduje majetek zatížený zástavním právem na základě smluv uzavřených v předešlých letech. Obec eviduje k 31.12.2020 omezení zástavním právem pro budovy v účetní hodnotě 8.019.037 Kč (č. p. 381, č.p. 495), pozemky v účetní hodnotě 60.763,17 Kč. Obec eviduje nemovitý majetek zatížený zástavním právem v hodnotě celkem 8.079.800,7 Kč. Zástavní právo je zapsáno v KN pro LV 10001 a LV 1674 vše kat. území Hošťálková.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Oprava komunikace obce poničené živelní pohromou v roce 2019 Hošťálková: Projektovou dokumentaci pro veřejnou zakázku malého rozsahu zpracovala firma MSS Projekt s.r.o. Kritériem pro zadání zakázky nabídková cena. Výzva k zpracování cenové nabídky byla zaslána čtyřem firmám. Cenovou nabídku zpracovaly všechny vyzvané firmy. Nejnižší cenu 5.742.089,18 Kč nabídla firma Swietelsky s.r.o. Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou uzavřena dne 9.3.2020. Dne 9.3.2020 byla smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele.</p>
Zápisy z jednání rady Zápisy z jednání zastupitelstva Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Kontrola zápisů z 12. - 19. schůze RO, které se konaly ve dnech 14.1.2020, 24.2.2020, 9.4.2020, 12.5.2020, 9.6.2020, 18.8.2020, 15.9.2020, 23.11.2020.</p> <p>Kontrola zápisů z 12.- 19. zasedání ZO, které se konaly ve dnech 3.3.2020, 12.5.2020, 16.6.2020, 2.7.2020, 28.7.2020, 25.8.2020, 23.9.2020, 15.12.2020.</p> <p>Obec má zřízený pro zaměstnance a uvolněné členy ZO sociální fond. Hospodaření s prostředky sociálního fondu vymezuje "Vnitřní předpis obce Hošťálková o tvorbě a použití sociálního fondu". Příjmem fondu je přiděl z rozpočtu ve výši 3 % hrubých mezd. S prostředky SF hospodaří obec na ZBÚ. Účetnictví obce zachycuje k 31.12.2020 stav prostředků SF k 1.1.2020 (AÚ 419 0100) ve výši 151.216,90 Kč, tvorbu (AÚ 419 0108) ve výši 258.442 Kč a čerpání SF ve výši 257.010 Kč. Na ZBÚ se k 31.12.2020 nacházely prostředky SF v hodnotě 152.648,90 Kč.</p>
Rozpočtová odpovědnost Účetní závěrka	<p>Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 28.443.840,70 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 0 Kč.</p> <p>ZO dne 28.7.2020 schválilo účetní závěrku obce Hošťálková za rok 2019 k rozvahovému dni 31.12.2019.</p>

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právníckými nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Hošťálková za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

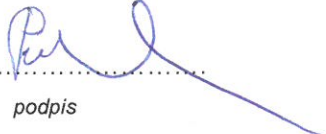
IV. Při přezkoumání hospodaření obce Hošťálková za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,22 %

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

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis


Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Petr Laštovica, starosta obce Hošťálková, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Petr Laštovica, starosta obce Hošťálková, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 23. dubna 2021

Petr Laštovica
starosta



.....
podpis

1 x obdržel: Obec Hošťálková

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní