

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlumeck

se sídlem Chlumeck 61, 594 42 Měřín, IČO: 00599433
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **4. června 2019** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 4. června 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chlumeck
Chlumeck 61
594 42 Měřín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185062155_4
- kontrolor:
pověření číslo 20185062155_12

Hana Sobotková

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložily:

Jarmila Jašová - starostka
Veronika Čmílová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck nebyly zjištěny chyby a nedostatky

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,46 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,43 %
Ukazatel likvidity	40,94

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Chlumek 4. června 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

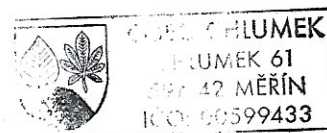
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzala starostka obce Chlumeck s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 4. června 2019.

Jarmila Jašová

.....
starostka



.....
podpis starostky



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Chlumeck	Jarmila Jašová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2016 do 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2015, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 25. 11. 2015 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 11. 2017 do 30. 11. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2017, zveřejněn od 30. 11. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostkou zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2015

č. 1 dne 6. 1. 2018 zveřejněno od 12. 1. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 19. 2. 2018, zveřejněno od 23. 2. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 6. 6. 2018, zveřejněno od 7. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 9. 10. 2018, zveřejněno od 17. 10. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 6. 2018 do 28. 6. 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 6. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen na rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 18/01 - 18/141)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 2018/01 - 2018/17)

Faktury - faktura č. 1811200147 vystavená dne 29. 6. 2018, firmou COLAS CZ, a.s. Praha, na částku 147 659 Kč včetně DPH, (oprava místní komunikace), uhrazená dne 16. 7. 2018 - úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 7,

faktura č. 1811200145 vystavená dne 29. 6. 2018, firmou COLAS CZ, a.s. Praha, na částku 283 269 Kč včetně DPH, (oprava místní komunikace), uhrazená dne 17. 7. 2018 - úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 7,

faktura č. 1201806891 vystavená dne 28. 6. 2018, firmou AGADOS, spol. s r.o., Velké Meziříčí, na částku 27 689 Kč včetně DPH (nákup přívěsu NP - 7 N1), uhrazena dne 4. 7. 2018, úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 27

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (KB, ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec - doklady k bankovnímu výpisu č. 49 ze dne 3. 12. 2018 - č. 1 ze dne 31. 12. 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc květen 2018 (výdajové a příjmové doklady č. 45/18 ze dne 2. 5. 2018 - č. 61/18 ze dne 31. 5. 2018) a měsíc prosinec 2018 (výdajové a příjmové doklady č. 115/18 ze dne 3. 12. 2018 - č. 125/18 ze dne 27. 12. 2018)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur ze dne 5. 12. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 12. 12. 2018, inventarizační zpráva sestavena dne 17. 1. 2019)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mez za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 31. 10. 2018

Smlouva o převodu majetku - smlouva kupní ze dne 21. 2. 2018, obec jako kupující pozemky - parcela č. 67/11 a 67/12, schválená zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 23. 2. 2018

Darovací smlouva - smlouva č. 2018/05/01 ze dne 12. 2. 2018, obec jako dárce finančního daru ve výši 20 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2018

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21. 5. 2018 č. ZZ02340.0587 na akci "Oprava místní komunikace", žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 5. 2018, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 19. 11. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápis ze dne 29. 11. 2017, 31. 1. 2018, 28. 2. 2018, 28. 3. 2018, 25. 4. 2018, 30. 5. 2018, 27. 6. 2018, 25. 7. 2018, 29. 8. 2018, 26. 9. 2018, 31. 10. 2018, 21. 11. 2018 a 12. 12. 2018

Zápisy o činnosti výborů - předloženy zápisy finančního výboru ze dne 28. 3. 2018, 25. 7. 2018 a 5. 12. 2018, zápisy kontrolního výboru ze dne 21. 1. 2018 a 26. 9. 2018

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2017 zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018