

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlumeck

se sídlem Chlumeck 61, 594 42 Měřín, IČO: 00599433
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. dubna 2020 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 **26. května 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chlumeck
Chlumeck 61
594 42 Měřín

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_14

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložily:

Jarmila Jašová - starostka
Veronika Čmielová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck za rok 2019

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 2019 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	1,40 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,48 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,09 %
Ukazatel likvidity	21,25

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

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

Chlumeck 26. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

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 26. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Jarmila Jašová

.....
starostka



Jam
.....

podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Chlumecký	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 2021 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2019 do 17. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 17. 12. 2019 – dosud, 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2018 do 12. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018, zveřejněn dne 13. 12. 2018 – dosud, 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 starostce zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2015 a dne 26. 6. 2019 (u příjmů a výdajů v neomezeném rozsahu):

č. 1 dne 24. 3. 2019, zveřejněno dne 26. 3. 2019 – dosud

č. 3 dne 19. 8. 2019, zveřejněno dne 21. 8. 2019 - dosud

č. 5 dne 14. 10. 2019, zveřejněno dne 16. 10. 2019 - dosud

č. 6 dne 6. 11. 2019, zveřejněno dne 8. 11. 2019 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 6. 2019 do 27. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019 s výrokem – bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 6. 2019 – dosud, 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. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh - platný pro rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktury č. 19/1 až 19/171)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktury č. 2019/1 až 2019/16)

Faktury:

- č. 4119 ze dne 18. 4. 2019 (KPF 19/52) dodavatel Jiří Hlávka IČO 68063512 na částku 79 110 Kč vč. DPH za dodávku automatického rozhoupávání zvonu, uhrazeno dne 26. 4. 2019 výpis č. 4 (Komerční banka, a.s.), zaevidováno do majetku (O22) inv.č. 27

- č. 0340919 ze dne 24. 9. 2019 (KPF 19/122) dodavatel KOINVEST s.r.o. IČO 25589679 na částku 99 800 Kč vč. DPH za opravu a odbahnění Panského rybníka, uhrazeno dne 2. 10. 2019 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Komerční banka, a.s., ČNB)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2019 (doklad č. 19/110 až 19/121)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (TKO, psi)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 4. 12. 2019

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 11. 12. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2020
Mzdová agenda - rekapitulace mezd a výplatní lístky za prosinec 2019
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018
Účetní závěrka obce Chlumeck za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019
Smlouvy o převodu majetku:
Kupní smlouva (obec jako kupující) na pozemek p.č. 779/1 a p.č. 80/2 v k. ú. Chlumeck ze dne 4. 9. 2019 s právními účinky vkladu ke dni 6. 9. 2019, nákup schválen zastupitelstvem dne 28. 8. 2019
Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 752/12 a p.č. 752/13 v k. ú. Chlumeck ze dne 6. 12. 2019 s právními účinky vkladu ke dni 12. 12. 2019, prodej schválen zastupitelstvem dne 30. 10. 2019, záměr prodeje zveřejněn od 29. 8. 2019 do 5. 11. 2019
Darovací smlouvy - ze dne 31. 7. 2019, finanční dar obdarovanému SDH Chlumeck IČO: 65758935 ve výši 7 000 Kč (financování kulturní akce při oslavách výročí SDH), schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 7. 2019, uhrazeno v hotovosti dne 1. 8. 2019 VPD č. 19/79
ze dne 28. 8. 2019, finanční dar obdarovanému Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO: 70803978 ve výši 5 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 7. 2019, uhrazeno bezhotovostně dne 6. 9. 2019 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.)
Dohody o provedení práce:
- ze dne 30. 4. 2019 (sečení veřejných prostranství v obci)
- ze dne 27. 6. 2019 (zastupování Obce Chlumeck na zasedání LDO Měřín)
- ze dne 30. 10. 2019 (práce na požární zbrojnici)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 31. 10. 2018, 12. 12. 2018, 30. 1. 2019, 27. 2. 2019, 27. 3. 2019, 24. 4. 2019, 29. 5. 2019, 26. 6. 2019, 31. 7. 2019, 28. 8. 2019, 25. 9. 2019, 30. 10. 2019, 27. 11. 2019 a 16. 12. 2019