

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 40541/2018 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Chlumeck**

se sídlem Chlumeck 61, 594 42 Měřín, IČO: 00599433
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. května 2018 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 **11. června 2018** 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 11. června 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chlumeck

Chlumeck 61

594 42 Měřín

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175056563_11

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložily:

Jarmila Jašová - starostka

Veronika Čmielová - 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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2016 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 25.11.2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 25.11.2017 dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněný na úřední desce od 01.12.2016 do 20.12.2016 a na internetových stránkách obce od 01.12.2016 do 22.12.2016

Rozpočet - na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 21.12.2016 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 22.12.2016 dosud

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření

- schválená starostkou obce a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 1 ze dne 06.02.2017 zveřejněné od 08.02.2017 dosud

- č. 2 ze dne 20.03.2017 zveřejněné od 21.03.2017 dosud

- č. 3 ze dne 06.04.2017 zveřejněné od 10.04.2017 dosud

- č. 4 ze dne 10.05.2017 zveřejněné od 12.05.2017 dosud

- č. 5 ze dne 12.06.2017 zveřejněné od 13.06.2017 dosud

- č. 6 ze dne 03.10.2017 a č. 7 ze dne 05.10.2017 zveřejněné od 06.10.2017 dosud

- č. 8 ze dne 25.10.2017 zveřejněné od 27.10.2017 dosud

- č. 9 ze dne 10.12.2017 zveřejněné od 11.12.2017 dosud

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na úřední desce od 06.03.2017 do 30.03.2017 a na internetových stránkách obce od 06.03.2017 do 29.03.2017 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet - za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 29.03.2017 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce od 29.03.2017 dosud včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2017

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2017

Kniha došlých faktur - ke dni 31.12.2017 (pro rok 2017 evidovány faktury č. 1/17 - 136/17)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31.12.2017 (pro rok 2017 evidovány faktury č. 2017/1 až 2017/11)

Bankovní výpisy

- č. 52 (KB) a č. 12 (ČNB) ke dni 31.12.2017

- 48 - 52 (KB) za prosinec 2017

Účetní doklady - k akci financované z POVV a k výpisům z KB za prosinec 2017

Pokladní kniha - za prosinec 2017

Pokladní doklady - č. 134/17 - 140/17 za prosinec 2017

Evidence poplatků - pro rok 2017 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2017 (stočné)

Evidence majetku - protokoly o vyřazení majetku ke dni 31.12.2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2017

- Plán inventur ze dne 06.12.2017

- Školení inventurní komise ze dne 13.12.2017

- Inventarizační zpráva ze dne 17.01.2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2017

Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 14.06.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23.06.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 29.03.2017

Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě - č. 2017/03/01 ze dne 05.04.2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 07.04.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 29.03.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova ID ZZ01909.0156 ve výši 120 000 Kč na akci „Zajištění bezpečnosti a kvality pitné vody, studny a vodojemu na pitnou vodu“ ze dne 29.05.2017

- Žádost o dotaci ze dne 10.01.2017

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 26.09.2017

- Faktura č. 1790786 (v KDF č. 92) za dodávku a montáž oplocení vodárny v hodnotě 169 769 Kč vč. DPH ze dne 07.08.2017, splatná dne 14.08.2017, uhrazená dne 09.08.2017 (výpis KB č. 32)

- Zálohová faktura č. 2017-240038 (v KDF č. 94) na zálohu na zakázku „Zajištění bezpečnosti a kvality pitné vody, studny a vodojemu na pitnou vodu“ ve výši 80 000 Kč ze dne 16.08.2017, splatná dne 30.08.2017, uhrazená dne 24.08.2017 (výpis KB č. 34)

- Faktura č. 2017-200571 (v KDF č. 102) za opravu studny a vodojemu na pitnou vodu v obci Chlumeck v hodnotě 122 179 Kč vč. DPH ze dne 18.09.2017, splatná dne 02.10.2017, uhrazená dne 22.09.2017 (doplatek ve výši 42 179 Kč, výpis KB č. 38)

Dohoda o pracovní činnosti - ze dne 27.09.2017 na topiče pro obecní úřad

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.06.2017 na práce na hasičské zbrojnici

- ze dne 02.01.2017 na účast na kulturně společenských akcích - jubilea v roce 2017

- ze dne 28.06.2017 za zastupování obce na shromážděních LDO Měřín

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21.12.2016, ze dne 25.01., 22.02., 29.03., 26.04., 31.05., 28.06., 26.07., 09.08., 30.08., 25.10. a 29.11.2017

Účetní závěrka obce za rok 2016 schválená zastupitelstvem obce dne 26.04.2017

Zápisy finančního výboru ze dne 29.03., 26.07. a 29.11.2017

Zápisy kontrolního výboru ze dne 25.01. a 27.09.2017

C. 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 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck za rok 2017

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 2017 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	1,66 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,69 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,60 %
Ukazatel dluhové služby	2,67 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	36,38 %
Ukazatel likvidity	30,20

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

0,00 %

Dluh **obce Chlumeck** nepřekročil **60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Chlumeck 11. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

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

Dne 11. června 2018

Jarmila Jašová

.....
starostka

Yom
.....

podpis starostky



Rozdělovník:

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