

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlumeck**

se sídlem Chlumeck 61, 594 42 Měřín, IČO: 00599433  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. března 2021 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 **25. března 2021** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. března 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Krajský úřad Kraje Vysočina

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215033310\_1

**Ing. Martina Boháčková Vejskalová**

**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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2020:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck za rok 2020**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,09 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,33 %
Ukazatel likvidity	4,14

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

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

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. dubna 2021

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### P o u č e n í

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 25. března 2021.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Chlumek	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2019 do 17. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněn od 17. 12. 2019 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 26. 6. 2019:

č. 1 dne 17. 3. 2020, zveřejněno od 19. 3. 2020,

č. 3 dne 15. 5. 2020, zveřejněno od 18. 5. 2020,

č. 5 dne 13. 7. 2020, zveřejněno od 15. 7. 2020,

č. 7 dne 14. 10. 2020, zveřejněno od 15. 10. 2020,

č. 9 dne 17. 12. 2020, zveřejněno od 20. 12. 2020,

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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. 2020 do 18. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 18. 6. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Faktury:

- č. 210100077 ze dne 21. 5. 2020 dodavatel KELCOM International Třebíč s.r.o. IČO 43371876 na částku 45 812 Kč vč. DPH za instalaci kamerového systému, uhrazena dne 28. 5. 2020 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 28

- č. FV2000898 ze dne 26. 5. 2020 dodavatel Holoubek Trade s.r.o. IČO 28284551 na částku 335 160,32 Kč vč. DPH za opravu oplocení kolem hřiště (POVV), uhrazena dne 2. 6. 2020 výpis č. 58 (Komerční banka, a.s.)

- č. 2020-254934 ze dne 21. 9. 2020 dodavatel Technické služby VM s.r.o. IČO 25509659 na částku 7 672,88 Kč vč. DPH za nákup kontejneru na plasty, uhrazena dne 9. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 59/20

- č. 2020001721 ze dne 28. 9. 2020 dodavatel FEROPROFIL s.r.o. IČO 05789541 na částku 3 249 Kč vč. DPH za nákup ochranné volební přepážky, uhrazena v hotovosti dne 1. 10. 2020, pokladní doklad č. 20/77, zaúčtováno na účet 028, inv. č. 58/20

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 2. 12. 2020

- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 16. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2021

- předloženy inventurní soupisy účtů 022, 028, 331, 336, 337, 342 a 403

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Účetní závěrka obce Chlumeck za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Chlumeck neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV „Oprava oplocení kolem kulturně-sportovního areálu“ FV02759.0158 ve výši 127 000,- Kč ze dne 15. 7. 2020

- žádost ze dne 29. 4. 2020

- závěrečná zpráva ze dne 5. 10. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2019,  
15. 1. 2020, 26. 2. 2020, 15. 4. 2020, 11. 5. 2020, 17. 6. 2020, 26. 8. 2020, 30. 9. 2020,  
25. 11. 2020 a 16. 12. 2020