

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlumeck

se sídlem Chlumeck 61, 594 42 Měříň, IČO: 00599433
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. ledna 2022 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 **1. února 2022** 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 1. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chlumeck
Chlumeck 61
594 42 Měříň

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_1
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_4

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Ing. Michael Vecheta

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chlumeck za rok 2021

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 2021 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	1,63 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,80 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,76 %
Ukazatel likvidity	30,02 %

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme na nekompletní přílohy k inventurnímu soupisu 031 - Pozemky.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. února 2022

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor

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 1. února 2022.

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chlumek byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2020 do 17. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněn od 17. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2019:

č. 1 dne 8. 1. 2021, zveřejněno od 11. 1. 2021,

č. 3 dne 13. 4. 2021, zveřejněno od 14. 4. 2021,

č. 5 dne 16. 7. 2021, zveřejněno od 19. 7. 2021,

č. 7 dne 2. 8. 2021, zveřejněno od 3. 8. 2021,

č. 9 dne 15. 10. 2021, zveřejněno od 19. 10. 2021,

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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 4. 2021 do 29. 4. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 4. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 21/01 až 21/146)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 2021/01 až 2021/07)

Faktury - č. 2021-200651 (KPF č. 21/113) ze dne 6. 10. 2021 dodavatel ENVIRO-EKOANALYTIKA, s.r.o. IČO 49446690 na částku 393 730,85 Kč vč. DPH za připojení posilujícího vrtu (POVV), uhrazeno dne 14. 10. 2021 výpis č. 10 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 021 (042), inv. č. 30

- č. 24/2021 (KPF č. 21/117) ze dne 15. 10. 2021 dodavatel Miloslav Gronych IČO 43981721 na částku 90 000 Kč (neplátce DPH) za požární stříkačku, uhrazeno dne 25. 10. 2021, výpis č. 10 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 022 (042), inv. č. 31

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 12 ze dne 1. 12. 2021 až 31. 12. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21/01 až 21/109)

Pokladní doklady - za měsíce červenec a prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21/57 až č. 21/68, příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21/100 až č. 21/109)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (psi, odpady)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2021

- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 19. 1. 2022

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021 (schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 31. 10. 2018)

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Chlumek investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Nápojení nového vrtu - posílení zdroje pitné vody" FV02791.0271 ve výši 100 000 Kč ze dne 7. 7. 2021

- žádost ze dne 11. 5. 2021

- dotace přijata dne 20. 7. 2021 výpis č. 7 (KB, a.s.)

- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10. 12. 2021

Dohody o provedení práce - uzavřená se členem zastupitelstva dne 30. 6. 2021 (udržování veřejného prostranství a zeleně kolem kapličky), schválena na jednání zastupitelstva dne 30. 6. 2021, za měsíc červenec až listopad vyplaceno 5 000 Kč dne 17. 12. 2021, výpis č. 12 (KB, a.s.)

- ze dne 30. 4. 2021 (sečení a drobná údržba veřejných prostranství v obci), za měsíc září vyplaceno 9 600 Kč dne 19. 10. 2021, výpis č. 10 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2020, 27. 1. 2021, 24. 2. 2021, 31. 3. 2021, 28. 4. 2021, 26. 5. 2021, 30. 6. 2021, 25. 8. 2021, 27. 10. 2021, 24. 11. 2021 a 15. 12. 2021