

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 18439/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chrtnič

se sídlem Chrtnič 52, 582 82 Golčův Jeníkov, IČO: 00267546
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. září 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 **26. září 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 2019** jako konečné 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 27. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chrtnič
Chrtnič 52
582 82 Golčův Jeníkov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185028260_2

Bc. Lenka Sušilová

- kontrolor:
pověření číslo 20185062155_9

Bc. Simona Burešová

pověření číslo 20185003813_12

- kontrolor: Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Bc. Roman Čálek - starosta
Milada Prosová - 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 Chrtňič **nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které nebyly napraveny a jsou uvedeny v části B zprávy.**

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec Chrtňič předložila výběrovým způsobem Rozpočtové opatření č. 1 ze dne 1. 3. 2018, toto rozpočtové opatření bylo schváleno starostou obce dne 1. 3. 2018. Rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách obce Chrtňič dne 12. 9. 2018, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění schváleného rozpočtového opatření a to zveřejnění do 30-ti dnů od jeho schválení.

napraveno

Zastupitelstvo obce Chrtňič schválilo Závěrečný účet obce Chrtňič za rok 2017 na svém zasedání zastupitelstva obce Chrtňič dne 13. 6. 2018. Bylo doloženo zveřejnění schváleného Závěrečného účtu obce Chrtňič za rok 2017 a to zveřejnění od 12. 9. 2018, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2017 do 30-ti dnů ode dne jeho schválení na internetových stránkách obce. Dále nebyla se schváleným závěrečným účtem zveřejněna Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chrtňič za rok 2017.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chrtňič za rok 2018

byl zjištěn nedostatek

uvedený v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatek, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

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 budoucnu.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	3,08 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,96 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,10 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	-1,90 %
Ukazatel likvidity	26,98

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

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

IV. Upozornění:

Záporná výše podílu provozního salda k běžným příjmům ve výši -1,90 % v roce 2018 byla způsobena vysokými jednorázovými provozními náklady na opravu obecního majetku. Jednalo se o stavební akci „Oprava místní komunikace a pokládkou asfaltu“ v celkové výši 1 217 192,00 Kč včetně DPH.

Tyto provozní náklady byly kryty zůstatkem finančních prostředků z minulých let

Chrtiň 27. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Sušilová
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

Neubauerová
.....
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 Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Chrtňic s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 27. března 2019.

Bc. Roman Čálek

.....
starosta

OBEC CHRŤNÍČ
Chrtňic 52
582 82 Golčův Jeníkov
IČ: 002 67 546


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Chrtňic	Bc. Roman Čálek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly