

Č. j.: KUJI 5254/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chrtňíč

se sídlem Chrtňíč 52, 582 82 Golčův Jeníkov, IČO: 00267546
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. října 2019 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 **29. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **12. února 2020** jako konečné 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 12. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chrtňíč
Chrtňíč 52
582 82 Golčův Jeníkov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miloslava Neubauerová**
pověření číslo 20195084321_6
- kontrolor: **Bc. Lenka Sušilová**
pověření číslo 20195041723_7

Podklady předložila:

Milada Prosová - 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 Chrtňíč **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

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.

Napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chrtňič 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	0,08 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,60 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,28 %
Ukazatel likvidity	13,92

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

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

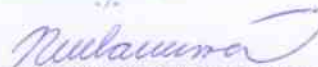
Chrtníč 12. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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** 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**.

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 převzal starosta obce Chrtníč s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 12. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu
Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Bc. Roman Čálek

.....
starosta


OBEC CHR TNÍČ
Chrtníč 52
582 82 Golčův Jeníkov
IČ: 002 67 546

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Chrtníč byly využity následující písemnosti:

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny ID FV02716.0017 uzavřena dne 12. 4. 2019, neinvestiční dotace ve výši 12 374 Kč na realizaci akce „Zpevnění a úprava ploch pod nádobami na využitelné složky komunálního odpadu“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 1. 2019, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 9. 2019)

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2014 do výše 100 000 Kč na jednotlivých položkách a dne 4. 2. 2019 do výše 300 000 Kč na jednotlivých položkách

číslo 1 dne 30. 3. 2019, zveřejněno od 4. 4. 2019 na internetových stránkách

číslo 2 dne 2. 5. 2019, zveřejněno od 2. 5. 2019 na internetových stránkách

číslo 3 dne 2. 6. 2019, zveřejněno od 28. 6. 2019 na internetových stránkách

číslo 4 dne 8. 7. 2019, zveřejněno od 30. 7. 2019 na internetových stránkách

číslo 5 dne 1. 8. 2019, zveřejněno od 28. 8. 2019 na internetových stránkách

číslo 6 dne 4. 9. 2019, zveřejněno od 25. 9. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Účetní závěrka obce Chrtníč za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2019

Účetní doklady - za měsíc březen 2019 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 22 až 34)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 15. 12. 2018 a ze dne 4. 2. 2019, 25. 3. 2019, 7. 5. 2019, 28. 6. 2019 a 13. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva věcného (obec prodává) p. č. 1766/1, kupní smlouva uzavřena dne 13. 1. 2019 s právními účinky vkladu ke dni 27. 2. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 14. 11. do 1. 12. 2018 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2018)

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2019

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2018, zveřejněna dne 15. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 31. 10. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2023 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 16. 1. do 4. 2. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 2. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 10. 2. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 19-002-00001 až 19-002-00007)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 2. 9. 2019 (sečení trávy) a dne 27. 9. 2019 (roznos novin)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Evidence poplatků - poplatky za svoz komunálního odpadu, poplatky za psy, evidence je vedena v PC

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018 a ke dni 30. 9. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 1. do 4. 2. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 19-001-00001 až 19-001-00104)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Faktura - číslo 162201908 vystavena dne 18. 6. 2019, dodavatel AQUA-INVEST Praha spol. s r.o., IČO 27085562 za provedené práce - dlážděná plocha pod kontejnery SKO ve výši 40 680 Kč bez DPH (49 223 Kč včetně DPH), faktura zaplacená dne 27. 6. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 63)

- číslo 9008000061 vystavena dne 14. 3. 2019, dodavatel INTERMONT Krucemburk s. r. o., IČO 47451441 za 2 ks stůl rovný ve výši 9 147 Kč včetně DPH (faktura zaplacená zálohovým listem č. ZLV-2019-108-000049 ze dne 5. 3. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 23)

Mzdová agenda - předložena sestava Protokol mzdy po výpočtu dle abecedy ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady - za měsíc březen 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 30 až 52)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka - běžné účty)

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chrtůvčice za rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 16. 4. do 7. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2019 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet za rok 2018 byl zveřejněn od 16. 5. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 2. 2019, zveřejněn od 18. 2. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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. 2018 a ke dni 31. 12. 2019

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

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

Účetní deník - za měsíc prosinec 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 19-001-00001 až 19-001-00139)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 19-002-00001 až 19-002-00008)

Faktura - číslo 11270 2019 vystavena dne 1. 10. 2019, dodavatel Procalor s.r.o. Liberec, IČO 25045385 za nákup odvlhčovače Qlima DD 2080 ve výši 8 181,82 Kč bez DPH (9 900 Kč včetně DPH), úhrada dne 4. 10. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 101

- číslo 162201913 vystavena dne 29. 11. 2019, dodavatel AQUA-INVEST Praha spol. s r. o. Praha, IČO 27085562 za provedené práce na opravě budovy zvonice ve výši 181 818,18 Kč bez DPH (220 000 Kč včetně DPH, úhrada 200 000 Kč dne 5. 12. 2019 a 20 000 Kč dne 6. 12. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 119 a 120

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2019 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 119 až 129)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 145 až 167)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 za svoz komunálního odpadu, poplatky za psy, evidence je vedena v PC

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 15. 12. 2019, Prezenční listina účastníků škole k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2020

Mzdová agenda - protokol mzdy po výpočtu a předpis mezd za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 31. 10. 2018

Účetnictví ostatní - Účetní odpisový plán po měsících podle SU a AU pro rok 2019 za období od 01/2019 do 12/2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2019“ FV02714.0178 uzavřena dne 25. 6. 2019 ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Oprava budovy zvoníčky“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 5. 2019, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 11. 12. 2019)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 11. 2019 (údržba veřejné zeleně) a dne 17. 12. 2019 (roznos novin)

Vnitřní předpis a směrnice - Obecně závazná vyhláška obce Chrtňič č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2019 s účinností od 1. 1. 2020

Obecně závazná vyhláška obce Chrtňič č. 1/2019 o místním poplatku ze psů schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2019 s účinností od 1. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 4. 11. 2019 a 4. 12. 2019