

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 46940/2021 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chrtníč

se sídlem Chrtníč 52, 582 82 Golčův Jeníkov, IČO: 00267546  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. 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 **31. května 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 31. května 2021.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Chrtníč  
Chrtníč 52  
582 82 Golčův Jeníkov

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_5

**Miloslava Neubauerová**

### Podklady předložili:

**Bc. Roman Čálek - starosta**  
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 Chrtníč **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 Chrtůč za rok 2020**

**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 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	1,84 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,79 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,61 %
Ukazatel likvidity	7,09

<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.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. května 2021

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

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 31. května 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

### Rozdělovník:

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Chrtův byl využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2019, zveřejněna od 14. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 1. do 31. 1. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2020, zveřejněn od 5. 2. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

číslo 1 dne 2. 3. 2020, zveřejněno od 2. 3. 2020 na internetových stránkách

číslo 3 dne 2. 6. 2020, zveřejněno od 30. 6. 2020 na internetových stránkách

číslo 5 dne 2. 9. 2020, zveřejněno od 30. 9. 2020 na internetových stránkách

číslo 7 dne 6. 11. 2020, zveřejněno od 5. 12. 2020 na internetových stránkách

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 obce a internetových stránkách obce od 9. 3. do 7. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 15. 5. 2020 na internetových stránkách obce 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

Účtový rozvrh - předložen a platný pro rok 2020

Účetní deník - předložen za měsíc prosinec 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-001-00001 až 20-001-00136)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-002-00001 až 20-002-00016)

Faktura - číslo 163202017 vystavena dne 30. 11. 2020, dodavatel AQUA-INVEST Praha, spol. s r. o., IČO 27085562 za práce provedené na opravě budovy ve výši 223 850 Kč včetně DPH, úhrada částky 123 850 Kč dne 14. 12. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 125 a úhrada částky ve výši 100 000 Kč dne 16. 12. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 127

- číslo FV2010415 vystavena dne 27. 10. 2020, dodavatel ALIS, spol. s r. o., IČO 00672416 za nákup programu KEO 4 ve výši 10 182 Kč včetně DPH, úhrada dne 3. 11. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 107, zařazeno na majetkový účet 018

- číslo 200100059 vystavena dne 21. 1. 2020, dodavatel mbcomp IT, s. r. o., IČO 05571375 za nákup počítačové sestavy ve výši 20 282,02 Kč včetně DPH, úhrada dne 28. 1. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 9, zařazeno na majetkový účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 118 - 132)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady 133 až 143)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (poplatky za svoz komunálního odpadu, poplatky za psy, evidence je vedena v PC)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 15. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15. 1. 2021

Mzdová agenda - předložena sestava Protokol mzdy po výpočtu dle abecedy za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Účetnictví ostatní - Účetní odpisy podle SU a AU za období od 01/2020 - 12/2020

Smlouva o dílo - uzavřena dne 10. 9. 2020 na realizaci akce „Oprava budovy obecního úřadu Chrtňič“ ve výši 223 850 Kč včetně DPH

Smlouvy o převodu majetku - Směnná smlouva na pozemky (obec směňuje) pozemek p. č. 1872 za pozemek p. č. 1792, k. ú. Chrtňič, uzavřena dne 9. 1. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 1. 2020 (záměr směny pozemků zveřejněn od 13. 11. do 30. 11. 2019 a směna pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2019

- Kupní smlouva na prodej pozemku (obec prodává) pozemek p. č. 1792, k. ú. Chrtňič, uzavřena dne 15. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 7. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 18. 5. do 12. 6. 2020 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2020)

- Kupní smlouva na nákup pozemku (obec kupuje) pozemek p. č. 10 a na pozemku stojící stavbu - dům č. p. 7, uzavřena dne 5. 3. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 3. 2020 (nákup pozemku se stavbou schválen zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2020)

Darovací smlouvy - uzavřena dne 14. 5. 2020 na finanční dar Klubu seniorů, Golčův Jeníkov ve výši 2 000 Kč (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 7. 5. 2020), úhrada dne 1. 6. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 58

- uzavřena dne 6. 12. 2020 na finanční dar SH ČMS Sboru dobrovolných hasičů Chrtňič ve výši 10 000 Kč (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 12. 6. 2020), úhrada dne 14. 12. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 125

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2020“ FV02759.0160 uzavřena dne 15. 7. 2020, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Oprava budovy obecního úřadu Chrtňič“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 5. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 10. 1. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 14. 12. 2019 a ze dne 31. 1. 2020, 7. 5. 2020, 12. 6. 2020, 9. 9. 2020 a 4. 12. 2020

Účetní závěrka obce Chrtňič za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2020