

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chrtníč

se sídlem Chrtníč 52, 582 82 Golčův Jeníkov, IČO: 00267546
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. října 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. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **7. března 2022** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 7. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chrtníč
Chrtníč 52
582 82 Golčův Jeníkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_7

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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chrtňič za rok 2021

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 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,58 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,29 %
Ukazatel likvidity	19,44

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 7. března 2022

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 7. března 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Chrtňič byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2020, zveřejněna od 5. 12. 2020 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 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 19. 1. do 8. 2. 2021

Schválený rozpočet - schválen zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2021, zveřejněn od 8. 2. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

číslo 1 dne 8. 3. 2021, zveřejněno od 4. 4. 2021 na internetových stránkách

číslo 2 dne 30. 4. 2021, zveřejněno od 5. 5. 2021 na internetových stránkách

číslo 3 dne 13. 5. 2021, zveřejněno od 7. 6. 2021 na internetových stránkách

číslo 4 dne 30. 6. 2021, zveřejněno od 8. 7. 2021 na internetových stránkách

číslo 6 dne 2. 8. 2021, zveřejněno od 1. 9. 2021 na internetových stránkách

číslo 8 dne 18. 10. 2021, zveřejněno od 4. 11. 2021 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn od 3. 6. do 18. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 7. 7. 2021 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. 10. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2021

Účetní deník - za měsíc říjen 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo DF-00001 - DF-00122)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2021 (faktura číslo VF-00001 - VF-00012)

Faktura č. FVT21/000/3/64900 vystavena dne 11. 5. 2021, dodavatel Mountfield a. s., IČO: 25620991 za nákup křovinořezu Oleo-Mac OM BC 530 T ve výši 16 429 Kč včetně DPH, uhrazena dne 14. 5. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 51 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2021 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Pokladní doklady - za měsíc říjen 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 103 - 126)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 99 - 110)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 126)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 10. 2021

Mzdová agenda - předložena sestava Protokol mzdy po výpočtu dle abecedy za měsíc říjen 2021

Účetnictví ostatní:

Účetní závěrka obce Chrtňič za rok 2020 schválena v zastupitelstvu obce dne 18. 6. 2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva uzavřena dne 25. 8. 2021 na prodej motorového vozidla AVIA A 21 ve výši 25 000 Kč (prodej motorového vozidla schválen zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2021, uhrazeno na účet obce příjmovým pokladním dokladem číslo 90 ze dne 25. 8. 2021, vyřazeno z účtu 022)

Kupní smlouva uzavřena dne 25. 8. 2021 na prodej motorového vozidla Ford Transit 130 ve výši 20 000 Kč (prodej motorového vozidla schválen zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2021, uhrazeno na účet obce příjmovým pokladním dokladem číslo 90 ze dne 25. 8. 2021, vyřazeno z účtu 022)

Kupní smlouva (obec kupuje) pozemky p. č. 1765 a 1767, k. ú. Chrtníč od Zemědělského obchodního družstva Habry, IČO 00122319, smlouva uzavřena dne 4. 5. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 6. 2021 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2021)

Kupní smlouva (obec prodává) pozemky p. č. 1944 a 1868, k. ú. Chrtníč Zemědělskému obchodnímu družstvu Habry, IČO 00122319, smlouva uzavřena dne 4. 5. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 6. 2021 (záměr prodeje zveřejněn od 22. 2. - 12. 3. 2021 a prodej schválen zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2021)

Kupní smlouva (obec prodává) pozemky p. č. 1789 a 1800, k. ú. Chrtníč panu Davidovi M., rok narození 1992 a paní Anetě M., rok narození 1988, smlouva uzavřena dne 7. 7. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 5. 8. 2021, (záměr prodeje zveřejněn od 5. 12. - 21. 12. 2020 a prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021)

Darovací smlouva - na finanční dar pro SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Chrtníč, uzavřena dne 16. 5. 2021 ve výši 12 800 Kč (bezúčelový dar schválen zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2021, uhrazeno dne 27. 5. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 58)

Smlouvy nájemní - Smlouva o pronájmu s panem Zdeňkem F., smlouva uzavřena dne 19. 7. 2021 na pronájem nebytových prostor v budově č. p. 52 ve výši 120 Kč ročně, smlouva uzavřena dne 19. 7. 2021 (záměr pronájmu zveřejněn od 8. 2. do 1. 3. 2021 a pronájem schválen v zastupitelstvu obce dne 14. 5. 2021)

Nájemní smlouva s panem Josefem M. a paní Jindřiškou M., smlouva ze dne 31. 8. 2021 na pronájem pozemku p. č. 1618/2, k. ú. Chrtníč ve výši 3 184 Kč ročně, záměr zveřejněn od 15. 5. do 1. 6. 2021, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021

Pachtovní smlouva s panem Josefem K., smlouva ze dne 7. 2. 2021 na pronájem pozemku p. č. 1581, k. ú. Chrtníč ve výši 986 Kč ročně, záměr zveřejněn od 5. 12. do 21. 12. 2020, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 4. 12. 2020 a ze dne 5. 2. 2021, 12. 3. 2021, 14. 5. 2021, 18. 6. 2021 a 10. 9. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - rok 2021

schváleno starostou obce:

číslo 9/2021 dne 1. 11. 2021, zveřejněno od 30. 11. 2021 na internetových stránkách na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 2. 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

Účetní deník - předložen za měsíc prosinec 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo DF-00001 - DF-00150)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo VF-00001 - VF-00013)

Faktura - číslo 36021 vystavena dne 18. 11. 2021, dodavatel Jan Pícek, IČO: 07603665 za nákup auta Ford Transit 2.2TDCi 74 kW ve výši 302 500 Kč včetně DPH, úhrada částky 200 000 Kč dne 22. 11. 2021 a částky 102 500 Kč dne 23. 11. 2021, obě částky uhrazeny

z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 117 a 118, zařazeno na majetkový účet 022, inventární číslo DHM037

číslo 120210959 vystavena dne 10. 12. 2021, dodavatel ALASPRO, s. r. o., IČO: 08613583 za nákup nákladního přívěsu AHD 7 0107 ve výši 47 950 Kč včetně DPH, úhrada dne 1. 12. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 121, zařazeno na majetkový účet 022, inventární číslo DHM038

číslo 2100024 vystavena dne 5. 12. 2021, dodavatel Josef Kafka, IČO: 40139701 za výměnu svítidel a rozvaděčů veřejného osvětlení ve výši 131 500 Kč včetně DPH, úhrada dne 10. 12. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 125, zařazeno na majetkový účet 021 číslo 01210364 vystavena dne 29. 9. 2021, dodavatel EMPESORT, s. r. o., IČO: 62362569 za montáž a dodávku solárního svítidla ve výši 37 994 Kč včetně DPH, úhrada dne 25. 10. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 108, zařazeno na majetkový účet 021 Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banky, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 121 - 134)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 150)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 135 - 150)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 10. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 15. 1. 2022

Mzdová agenda - předložena sestava Protokol mzdy po výpočtu dle abecedy za měsíc prosinec 2021

Účetnictví ostatní - Účetní odpisy podle SU a AU za období 12/2021

Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2021275/VB/002 uzavřena dne 29. 10. 2021 s ČEZ Distribuce, a. s. (jako oprávněná) s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 11. 2021 (smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 4. 12. 2020)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace FV02791.0155 ze dne 30. 6. 2021 na realizaci akce „Rekonstrukce veřejného osvětlení“ ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 13. 5. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 12. 2021)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předložen ze dne 10. 12. 2021