

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice

se sídlem Horní Vilémovice 13, 675 07 Čechtín, IČO: 00376990
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. 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 **9. června 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 9. června 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Vilémovice
Horní Vilémovice 13
675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Vlastimil Caha - starosta
Růžena Sochnová - 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 Horní Vilémovice **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 Horní Vilémovice 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,74 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,47 %
Ukazatel likvidity	76,53

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 9. června 2021

Ing. Libor Hartmann

.....
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 9. června 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** 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce od 7. 11. 2019 do 20. 12. 2019, na internetových stránkách od 7. 11. 2019 - dosud

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2019 a na internetových stránkách zveřejněn dne 20. 12. 2019

Rozpočtové opatření č. 5/2020 schváleno starostou obce dne 30. 11. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 15. 12. 2020

Návrh závěrečného účtu - za rok 2019 zveřejněn na úřední desce od 5. 3. 2020 do 30. 4. 2020 a na internetových stránkách od 5. 3. 2020 - dosud včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání na internetových stránkách dne 20. 5. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 138)

Faktury:

- Faktura č. 021000807 ze dne 20. 7. 2020 ve výši 60 769 Kč za kuchyňskou linku MODENA, dodavatel A JE TO CZ, s.r.o., IČO 26246007, uhrazena dne 24. 7. 2020, bankovní výpis ČSOB č. 2020/7

Účetní doklad č. 52 ze dne 24. 7. 2020 (zaúčtování na majetkový účet 022)

- Faktura č. 2204477681 ze dne 16. 6. 2020 ve výši 10 428 Kč za lednici s mrazákem SNAIGE, dodavatel Alza.cz a.s., IČO 27082440, uhrazena v hotovosti dne 16. 6. 2020, výdajový pokladní doklad č. 60

Účetní doklad č. 40 ze dne 16. 6. 2020 (zaúčtování na majetkový účet 028)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2020/12

Pokladní kniha - k 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 140 až 149)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2020

Plán inventur na rok 2020 ze dne 10. 12. 2020

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění

Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20. 1. 2021

Mzdová agenda - Zúčtovací a výplatní listina za měsíc prosinec 2020

Smlouva o dílo ze dne 31. 3. 2020, předmět smlouvy "Demolice RD Horní Vilémovice", cena díla 842 975,54 Kč, zhotovitel SOBOS CZ spol. s r.o., IČO 27725928, na profilu zadavatele zveřejněna dne 14. 4. 2020

- Faktura č. 20VF10170 ze dne 13. 5. 2020 ve výši 842 975,54 Kč, dodavatel SOBOS CZ spol. s r.o., IČO 27725928, uhrazena ve dnech 6. 6. 2020 (část 442 975,54 Kč a 8. 6. 2020 (část ve výši 400 000 Kč), bankovní výpis ČSOB č. 2020/6

Účetní doklad č. 20 ze dne 8. 6. 2020 (zaúčtování na majetkový účet 042)

Darovací smlouvy - Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 12. 3. 2020, finanční dar ve výši 10 000 Kč Diakonii ČCE - středisko v Myslibořicích schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2019, finanční dar vyplacen dne 23. 3. 2020, bankovní výpis ČSOB č. 2020/3

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JI-014330055515/001 ze dne 2. 12. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 1. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2020, jednorázová náhrada ve výši 1 100 Kč uhrazena oprávněnou (E.ON Distribuce, a.s.) dne 20. 3. 2020, bankovní výpis ČSOB č. 2020/3

Účetní doklad č. 61 ze dne 21. 1. 2020 (přeúčtování AÚ)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny (Program "Obnova venkova Vysočiny"), investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Stavba klubovny", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 30. 12. 2020

Smlouva o dílo ze dne 6. 3. 2020, předmět díla "montovaný objekt 8x4m", cena díla 687 159 Kč, zhotovitel MD Construct s.r.o., IČO 04641124, zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 3. 2020

Zálohová faktura č. 200800004 ze dne 3. 3. 2020 ve výši 446 653 Kč za montovaný objekt 8x4m, dodavatel MD Construct s.r.o., IČO 04641124, uhrazena dne 9. 3. 2020, bankovní výpis ČSOB 2020/3

- Faktura č. 200100001 ze dne 18. 5. 2020 ve výši 252 001 Kč za montovaný objekt 8x4m, dodavatel MD Construct s.r.o., IČO 04641124, uhrazena dne 19. 5. 2020, bankovní výpis ČSOB 2020/5

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2020 (úprava veřejného prostranství, práce v lese, vyklízení)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 27. 11. 2019, 20. 2. 2020, 29. 4. 2020, 23. 7. 2020, 15. 10. 2020 a 10. 12. 2020