

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Číměř

se sídlem Číměř 50, 675 01 Vladislav, IČO: 00376817
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. ledna 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 **1. února 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 1. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Číměř
Číměř 50
675 01 Vladislav

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložily:

Lenka Hůlková - starostka
Ing. Edita Štefflová - 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 Číměř **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 Číměř 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	6,10 %
Podíl závazků na rozpočtu	14,43 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	22,67 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	12,37 %
Ukazatel likvidity	6,34

Komentář:

K 31. 12. 2020 vykazovala obec dlouhodobé závazky v celkové výši 5 940 897 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	55,04 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. února 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 1. února 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Číměř byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2020 stanovena a schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, na internetových stránkách zveřejněna dne 2. 1. 2020

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 31. 1. 2020 do 21. 2. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2020 a na internetových stránkách zveřejněn dne 27. 2. 2020

Rozpočtová opatření:

- č. 3/2020 schváleno starostkou obce dne 2. 4. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 30. 4. 2020

- č. 9/2020 schváleno starostkou obce dne 8. 10. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 5. 11. 2020

Návrh závěrečného účtu - za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 12. 3. 2020 do 21. 5. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání na internetových stránkách dne 21. 5. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 4. 6. 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

Hlavní kniha - analytická s podrobnějším členěním za období 12/2020

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 20-001-00001 až 20-001-00202)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 20-020-00001 až 20-020-00024)

Faktura č. 829 ze dne 24. 5. 2020 ve výši 16 873 Kč za výrobu dřevěných stolů a lavic v altánu ve Válově, dodavatel Zbyněk Dolák, IČO 02830434, uhrazena dne 25. 5. 2020 bankovní výpis ČSOB č. 2020/5

Účetní doklad č. 20-001-00075 ze dne 24. 5. 2020 (zařazení do majetku, inventurní číslo 131162)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2020 k běžným účtům (ČSOB, ČS, ČNB)

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

Pokladní deník - k 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc březen 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 20-702-00036 až č. 20-702-00050)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2020 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2020

- Zápis z proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2021

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2020

Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů pro rok 2020

Přehled transferů podle AU, na kterých je evidována celková výše transferu období 12/2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva a smlouva o zákazu zcizení ze dne 7. 8. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 8. 2020, prodej pozemku parc. č. 192/5 v k.ú. Číměř nad Jihlavou schválen zastupitelstvem obce dne 30. 7. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 28. 6. 2020 do 14. 7. 2020 na elektronické úřední desce

a od 28. 6. 2020 do 22. 7. 2020 na úřední desce, kupní cena výši 417 534 Kč uhrazena kupujícím dne 4. 8. 2020, bankovní výpis ČSOB č. 2020/8
Účetní doklad č. 20-070-0024 ze dne 10. 8. 2020 (vyřazení pozemku)
Dohoda o bezúplatném převodu ze dne 16. 12. 2020, převod vlastnického práva dobrovolnému svazku obcí VODOVY A KANALIZACE, IČO 60418885, k projektové dokumentaci včetně souvisejících nákladů v celkové výši 98 868 Kč
Účetní doklad č. 20-701-00034 ze dne 16. 12. 2020 (vyřazení z účetnictví)
Darovací smlouva ze dne 28. 2. 2020, poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč Nemocnici Třebíč, příspěvková organizace, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2020, finanční dar poukázán na účet obdarovaného dne 6. 3. 2020, bankovní výpis ČSOB č. 2020/3
Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku VYS PR20/45031 ze dne 29. 12. 2020, nadační příspěvek ve výši 200 000 Kč od Nadace ČEZ na projekt "Cyklostezka Třebíč Dukovany", na účet obce příspěvek poukázán dne 30. 12. 2020, bankovní výpis ČNB č. 38
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02769.0002 ze dne 21. 5. 2020, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Stanoviště kontejnerů na tříděný odpad", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 26. 8. 2020
- Faktura č. 200FV0140 ze dne 31. 7. 2020 ve výši 314 261,20 Kč za dodání a montáž přístřešku na kontejnery, dodavatel STREETPARK s.r.o., IČO 06077315, uhrazena dne 10. 8. 2020, bankovní výpis ČNB č. 22
- Faktura č. 2020066 ze dne 13. 8. 2020 ve výši 156 099,45 Kč za dodání materiálů na akci "Kontejnerové stání", dodavatel Jan Šibůrek, IČO 67070191, uhrazena dne 17. 8. 2020, bankovní výpis ČSOB č. 2020/8
Účetní doklad č. 20-070-00026 ze dne 13. 8. 2020 (zařazení kontejnerového stání do majetku, inventurní číslo 110051)
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2020 (hlavní účetní a správce rozpočtu)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 18. 12. 2019, 19. 2. 2020, 20. 5. 2020, 30. 7. 2020, 17. 8. 2020, 24. 9. 2020 a 14. 12. 2020
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 12. 11. 2020
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 12. 11. 2020