

Č. j.: KUJI 5245/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hněvkovice

se sídlem Hněvkovice 116, 582 94 Hněvkovice u Ledče n.Sáz., IČO: 00267473
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. listopadu 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 **3. prosince 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **3. 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 3. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hněvkovice
Hněvkovice 116
582 94 Hněvkovice u Ledče n.Sáz.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_6

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Václav Šťastný - starosta
Jitka Rajdlová - 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 Hněvkovice **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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hněvkovice 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	6,60 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,65 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,49 %
Ukazatel likvidity	1,40

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

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

Hněvkovice 3. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
.7.


.....
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**.

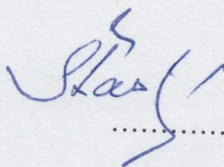
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 Hněvkovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 3. února 2020.

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

Václav Šťastný

.....
starosta



OBEC HNĚVKOVICE
582 94 Hněvkovice
IČ: 00267473

.....
podpis starosty

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hněvkovice byly využity následující písemnosti:

- Darovací smlouvy - uzavřena dne 16. 4. 2019 na finanční dar Římskokatolické farnosti, děkanství Leděč nad Sázavou ve výši 10 000 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2019), úhrada dne 16. 4. 2019 v hotovosti, VPD číslo 52
- uzavřena dne 30. 4. 2019 na finanční dar SDH Hněvkovice ve výši 15 000 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2019), úhrada dne 30. 4. 2019 v hotovosti, VPD číslo 61
 - uzavřena dne 15. 7. 2019 na finanční dar Mysliveckému spolku Želivka ve výši 10 000 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2019) úhrada dne 16. 7. 2019 v hotovosti, VPD číslo 114
- Faktura - číslo 95/19 vystavena dne 18. 4. 2019, dodavatel UNIMONT J.C.K. s.r.o. Hradec u Ledče, IČO 25269445 za zhotovení a montáž ocelové terasy u obecního úřadu ve výši 108 027,30 Kč bez DPH (130 713 Kč včetně DPH), úhrada dne 30. 4. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 60
- číslo 211190478 vystavena dne 17. 7. 2019, dodavatel ELKOPLAST CZ, s.r.o. Zlín, IČO 25347942 za kompostéry Compostys H1 620 ve výši 580 000 Kč bez DPH (701 800 Kč včetně DPH), úhrada dne 31. 7. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 108
- Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019
- Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 31. 10. 2018
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 40001 až 40186)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019
- Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření u příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Hněvkovice“ za období od 1. 1. do 31. 10. 2019 ze dne 26. 11. 2019
- Rozpočtová opatření - rok 2019
- schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce v plném rozsahu dne 17. 12. 2014 a 26. 11. 2018
- číslo 1 dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 15. 5. 2019 na internetových stránkách
- číslo 2 dne 31. 7. 2019, zveřejněno od 9. 8. 2019 na internetových stránkách
- číslo 3 dne 31. 8. 2019, zveřejněno od 19. 9. 2019 na internetových stránkách
- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
- Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - předložena ke dni 31. 12. 2018
- Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 696/3 uzavřena dne 19. 1. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 3. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 28. 11. do 17. 12. 2018 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018)
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 285/4 uzavřena dne 12. 7. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 7. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 27. 5. do 12. 6. 2019 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2019)
 - Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 285/7 uzavřena dne 18. 7. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 6. 8. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 27. 5. do 12. 6. 2019 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2019)
 - Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 771/1 uzavřena dne 10. 9. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 9. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn

od 10. 9. do 12. 10. 2018 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2018)

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, zveřejněn od 27. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2019 (příjmové pokladní doklady číslo 117 až 129 a výdajové pokladní doklady číslo 123 až 140)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 20190001 až 20190023)

Účetní závěrka obce Hněvkovice za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2019

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Hněvkovice“ za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2019

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 1. 2019 (www stránky), dne 1. 4. 2019 (úklid veřejného prostranství), dne 1. 6. 2019 (úklid ubytovny, úklid obecního úřadu) a dne 1. 8. 2019 (práce v lese)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - předložen ke dni 31. 12. 2018, schválený kladný výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši 694,27 Kč byl projednán v zastupitelstvu obce dne 6. 5. 2019 a bude ponechán příspěvkové organizaci

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc září 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

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

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

Účetní doklady - za měsíc září 2019 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 127 až 133)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní a mateřská škola Hněvkovice“ sděleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 18. 4. do 6. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2019 s výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 7. 5. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 17. 12. 2018

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2018 a ze dne 18. 2. 2019, 6. 5. 2019, 20. 5. 2019, 12. 6. 2019 a 29. 7. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2019
schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce v plném rozsahu dne 17. 12. 2014 a 26. 11. 2018

číslo 4 dne 30. 9. 2019, zveřejněno od 14. 10. 2019 na internetových stránkách

číslo 5 dne 31. 10. 2019, zveřejněno od 11. 11. 2019 na internetových stránkách

číslo 7 dne 31. 12. 2019, zveřejněno od 31. 12. 2019 na internetových stránkách

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

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 40001 až 40246)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 20190001 až 20190038)

Faktura - číslo 37519 vystavena dne 6. 12. 2019, dodavatel UNIMONT J.C.K. s.r.o., Hradec, IČO 25269445 za zemní a stavební práce na stavbě „Oprava chodníku“ ve výši 341 756,67 Kč bez DPH (413 525,57 Kč včetně DPH), úhrada dne 10. 12. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 174

- číslo VF6619 vystavena dne 15. 8. 2019, dodavatel UNIVERS, Světlá nad Sázavou, s.r.o., IČO 49282654 za vypracování projektové dokumentace na akci „Zahájí - Prodloužení vodovodu - řady a přípojka“ ve výši 232 308 Kč bez DPH (281 093 Kč včetně DPH), úhrada dne 27. 8. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 120

- číslo 190101320 vystavena dne 13. 12. 2019, dodavatel mbcomp IT s.r.o., Nové Město, IČO 05571375 za nákup tiskárny a kopírky ve výši 13 661,45 Kč bez DPH (16 530,35 Kč včetně DPH), úhrada dne 27. 12. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 180

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 168 až 175)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2019 (příjmové pokladní doklady číslo 163 až 168 a výdajové pokladní doklady číslo 188 až 206)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 3. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 20. 12. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 26. 1. 2020

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2019

Smlouva o dílo - číslo 2019/5 uzavřena dne 13. 11. 2019 na realizaci akce „Hněvkovice - stavební obnova chodníku II. etapa“ ve výši 341 756,67 Kč bez DPH (413 525,57 Kč včetně DPH), smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2019

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 24/1 uzavřena dne 28. 11. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 4. 12. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 3. 10. do 11. 11. 2019 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2019)

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 804/4 uzavřena dne 22. 11. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 12. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 30. 7. do 2. 10. 2019 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 2. 10. 2019)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2019“ FV02714.0286 uzavřena dne 20. 9. 2019, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Oprava chodníku“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 30. 5. 2019, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 9. 1. 2020)

- Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Čistá voda 2019“ ID FV02742.0009 uzavřena dne 24. 6. 2019, investiční dotace ve výši 168 650 Kč na realizaci akce „Zahájí - prodloužení vodovodu“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 3. 2019, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 19. 11. 2019)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 10. 2019 (hasiči - zalévání), dne 1. 11. 2019 (zajištění těžby, práce v lese, oprava počítače), dne 1. 12. 2019 (úklid veřejného prostranství, práce v lese, úpravy přístupu na podium, úklid OÚ a ubytovny)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 2. 10. 2019, 11. 11. 2019 a 3. 12. 2019