

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice

se sídlem Horní Vilémovice 13, 675 07 Čechtín, IČO: 00376990
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. dubna 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 **21. května 2019** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 21. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Horní Vilémovice
Horní Vilémovice 13
675 07 Čechtín

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185062155_1

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Vlastimil Caha - starosta
Růžena Sochnová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice za rok 2018

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 2018 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	1,50 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,53 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	53,58 %
Ukazatel likvidity	82,69

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

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

Horní Vilémovice 21. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-
.....
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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Horní Vilémovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 21. května 2019.

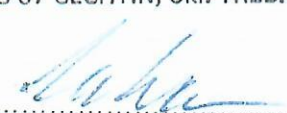
OBEC HORNÍ VILÉMOVICE

IČ: 003 76 990

675 07 ČECHTÍN, okr. TŘEBÍČ

Vlastimil Caha

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Horní Vilémovice	Vlastimil Caha
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

ZUERJENĚNO NA ÚŘEDNÍ DESCE 27.5.2019

ZUERJENĚNO NA EL. ÚŘEDNÍ DESCE

WWW.hornivilemovice.cz 27.5.2019

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu -návrh na roky 2018 až 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 2. 2018 do 22. 3. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 3. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2017, zveřejněna dne 17. 12. 2017 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 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 2. 2018 do 22. 3. 2018 (rozpočet + výkaz FlN 2 - 12 za období 12/2017)

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2018, zveřejněn od 27. 3. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 13. 1. 2015 a následně dne 13. 12. 2018 (výdaje do 100 000 Kč, příjmy neomezeně)

č. 1 dne 10. 7. 2018, zveřejněno od 10. 7. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 28. 9. 2018, zveřejněno od 23. 10. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 31. 10. 2018, zveřejněno od 29. 11. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 13. 12. 2018, zveřejněno od 9. 1. 2019 na internetových stránkách (schváleno ZO)

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 6. 2018 do 19. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 3. 7. 2018 na internetových stránkách 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidováno 128 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidovány 4 faktury

Faktura - č. 1816000088 ze dne 5. 6. 2018, dodavatel Ing. David Kozák, Brno, faktura za regeneraci sportoviště s umělým povrchem a instalace oplocení dle SOD v celkové výši 211 378 Kč, platba dne 5. 6. 2018 - poštovní spořitelna

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018, ČNB, poštovní spořitelna

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2018, č. d. PPD a VPD 142 - 165 za období listopad a prosinec 2018

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 - psi

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018, přírůstky a úbytky majetku u účtů 028, 902, 031, 042,

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 13. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 13. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2019

Mzdová agenda - zúčtovací výplatní listina za měsíc prosinec 2018

Smlouvy o dílo - ze dne 30. 5. 2018, zhotovitel Ing. David Kozák, Brno, předmětem smlouvy bylo vyčištění sportoviště s umělým povrchem, instalace oplocení v celkové výši 211 738 Kč včetně DPH,

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Darovací smlouva ze dne 16. 4. 2018, dárce Kraj Vysočina, přijetí daru schváleno ZO dne 30. 11. 2018, byly darovány pozemky související s chodníky, právní účinky zápisu ke dni 20. 4. 2018, zápis proveden dne 16. 5. 2018

Darovací smlouvy - ze dne 15. 3. 2018, obdarovaný Českobratrská církev evangelická, finanční dar ve výši 100 000 Kč, finanční dar schválen ZO dne 22. 2. 2018,

Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 12. 3. 2018, obdarovaný Diakonie ČCE - středisko v Myslibořicích, finanční dar ve výši 10 000 Kč, finanční dar schválen ZO dne 22. 2. 2018

Darovací smlouva ze dne 3. 10. 2018, obdarovaný SDH - Horní Vilémovice, finanční dar ve výši 20 000 Kč, dar schválen ZO dne 19. 6. 2018

Darovací smlouva ze dne 1. 3. 2018, dárce - Obec Benetice, finanční dar ve výši 2 000 Kč,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ02340.0561, ze dne 4. 10. 2018, na realizaci akce "Oprava víceúčelového sportoviště", Závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 11. 2018,

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 15. 12. 2017, 22. 2., 22. 3., 19. 4., 19. 6., 17. 9., 1. 11. ustavující ZO, 13. 12. 2018

Účetní závěrka - za rok 2017 byla schválena ZO dne 19. 6. 2018 - Protokol předložen

Činnost výborů - kontrolní výbor: předloženy ze dne 4. 7. 2018, 31. 12. 2018

finanční výbor: předloženy ze dne 6. 4., 5. 7., 4. 10., 31. 12. 2018