

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice**

se sídlem Horní Vilémovice 13, 675 07 Čechtín, IČO: 00376990  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. února 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 **26. února 2020** 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 dne 26. února 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Horní Vilémovice  
Horní Vilémovice 13  
675 07 Čechtín

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20195084321\_3

**RNDr. Arnoštka Ženčáková**

**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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	8,63 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel likvidity	77,70

Komentář: Obec vykazuje ke dni 31. 12. 2019 na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky zůstatek ve výši 225 000 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmu za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

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

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

(např. zdůvodnění k překročeným ukazatelům)

- *Upozorňujeme na neurčitá unesení zastupitelstva obce o prodeji pozemků, kdy ze znění usnesení není zřejmé, komu a za kolik budou pozemky prodány.*



Horní Vilémovice 26. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
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 Horní Vilémovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 26. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Vlastimil Caha

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

OBEC HORNÍ VILÉMOVICE  
IČ: 003 76 990  
675 07 ČECHTÍN, okr. TŘEBÍČ

ZVEŘEJNĚNO NA ÚŘEDNÍ DESCE 5.3.2020

ZVEŘEJNĚNO V EL. PODOBĚ 5.3.2020



**Rozdělovník:**

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



## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice byly využity následující písemnosti:**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 17. 1. 2019 do 8. 2. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2019 zveřejněný na internetových stránkách obce od 4. 3. 2019

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 stanovená zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, zveřejněná na internetových stránkách obce dne 9. 1. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 17. 1. 2019 do 8. 2. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2019, a zveřejněný na internetových stránkách obce od 4. 3. 2019

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce

- č. 2 a 5 schválená starostou obce, pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 13. 12. 2018

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 27. 5. 2019 do 14. 6. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Závěrečný účet za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 5. 7. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 132)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 3)

Faktura č. 190192 (v KDF č. 47, dodavatel Bártek rozhlas, s.r.o.) na částku 26 898 Kč vč. DPH za rozhlasovou ústřednu s příslušenstvím ze dne 11. 4. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 9. 5. 2019 (výpis PS č. 5), inventární č. 101 - 103

Účetní doklad č. 73 (nákup rozhlasové ústředny)

Faktura č. 201900501 (v KDF č. 54, dodavatel B TECHNIK s.r.o.) na částku 23 357 Kč vč. DPH za Křovinořez Stihl ze dne 10. 5. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 15. 5. 2019 (výpis PS č. 5), inventární č. 100

Bankovní výpisy

- ke dni 31. 12. 2019 (ČNB, Poštovní spořitelna)

- za listopad 2019 (PS)

Pokladní kniha - pro rok 2019

Pokladní doklady - č. 144 - 173 za listopad a prosinec 2019

Evidence poplatků - pro rok 2019 (psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2019 (hrobová místa)

Evidence majetku - zařazovací a vyřazovací protokoly za leden - prosinec 2019



Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 27. 11. 2019

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 27. 11. 2019

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2020

Mzdová agenda - zúčtovací a výplatní listina za měsíc prosinec 2019

Kupní smlouva o prodeji nemovitostí a zániku zástavního práva na nákup pozemku p.č. 508/2 v k.ú. Horní Vilémovice ze dne 12. 4. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 4. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2018

Účetní doklady č. 39 - 42 ze dne 12. 4. 2019 (nákup pozemku p.č. 508/2)

Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 858/17 v k.ú. Horní Vilémovice ze dne 12. 4. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 4. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2018, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 9. 3. 2018 do 28. 3. 2018, kupní cena ve výši 5 350 Kč uhrazena v hotovosti dne 12. 4. 2019 (příjmový pokladní doklad č. 43)

Účetní doklady č. 43 - 45 ze dne 12. 4. 2019 (prodej pozemku p.č. 858/17)

Kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 41, 40/2 a st. 22/1 (včetně budovy č.p. 2) ze dne 25. 3. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 4. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2019

Účetní doklady č. 50 - 53, 72 (nákup budovy č.p.2)

Darovací smlouva na neúčelový finanční dar ve výši 24 000 Kč ze dne 16. 9. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 15. 10. 2019 (výpis PS č. 10), obdarovaná Českobratrská církev evangelická Horní Vilémovice

Účetní doklady č. 36 a 37 (finanční dar ČCE)

Darovací smlouva na neúčelový finanční dar ve výši 30 000 Kč ze dne 17. 6. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019, uhrazená v hotovosti dne 24. 6. 2019 (výdajový pokladní doklad č. 85), obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Horní Vilémovice

Účetní doklad č. 51 (finanční dar SDH)

Darovací smlouva na hasičské uniformy (26 ks) v celkové hodnotě 100 887 Kč ze dne 17. 6. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019, obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Horní Vilémovice

Účetní doklady č. 54 - 57 (vyřazení uniforem z evidence)

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. 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2019, jednorázová náhrada ve výši 1 100 Kč bude uhrazena do 10. 4. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové veřejné finanční podpory z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny“ ID ZZ02714.0295 ve výši 127 000 Kč na akci „Úprava veřejného prostranství - doplnění herních a street workoutových prvků“ ze dne 27. 9. 2019

- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 18. 12. 2019

- Smlouva o dílo č. MPO-2019-000048 ze dne 19. 3. 2019 na dodávku a montáž herních prvků, cena díla 424 029,98 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019

- Faktura č. 92000117 (v KDF č. 52, dodavatel Bonita Group Service s.r.o.) na částku 424 030 Kč vč. DPH za dodávku a montáž herních prvků vč. dopadové plochy ze dne 6. 5. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 15. 5. 2019 (výpis PS č. 5), inventární č. 23 - 27

Účetní doklad č. 57 (úhrada dětského hřiště)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13. 12. 2018

- ze dne 7. 2., 21. 2., 3. 4., 13. 6., 5. 9. a 27. 11. 2019