

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velká Chyška

se sídlem Velká Chyška 69, 394 28 Velká Chyška, IČO: 00249289
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. května 2020 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 2. června 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 2. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velká Chyška
Velká Chyška 69
394 28 Velká Chyška

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_12
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_12

Lenka Kalinová

Miluše Procházková

Podklady předložili:

Ing. Martin Drs - starosta

Ivana Michalová - 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 Velká Chyška 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 inventarizaci majetku obce bylo zjištěno, že obec si nevyžádala aktuální výpis akcií k 31. 12. 2018, na základě kterého by zjistila, že akcie již nevlastní. Akcie České spořitelny byly na základě rozhodnutí valné hromady o nuceném přechodu účastnických cenných papírů na hlavního akcionáře k 3. 10. 2018 převedeny. Obec neodúčtovala z účtu 069 - ostatní dlouhodobý finanční majetek akcie v hodnotě 20 000 Kč.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velká Chyška za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze odvodit 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	5,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,68 %
Ukazatel likvidity	9,14

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

0,00 %

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

Velká Chyška 2. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miluše Procházková

kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

podpis kontrolora

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 Velká Chyška s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 2. června 2020.

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

Ing. Martin Drs

starosta



podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Velká Chyška	Ing. Martin Drs
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velká Chyška byly využity následující písemnosti:

- Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 12. 2018 do 27. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 12. 2018 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 a internetových stránkách obce od 10. 12. 2018 do 27. 12. 2018
- Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018, zveřejněn od 30. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a mateřská škola Velká Chyška“ sděleno zastupitelstvem dne 30. 1. 2019
- Rozpočtová opatření - rok 2019 schválena starostou obce: pravomoc schválena starostou zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2018, příjmová část neomezeně, výdaje do 300 tis. Kč
- č. 1 dne 31. 3. 2019, zveřejněno od 1. 4. 2019 na internetových stránkách
- č. 2 dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 3. 5. 2019 na internetových stránkách
- č. 5 dne 30. 9. 2019, zveřejněno od 1. 10. 2019 na internetových stránkách
- č. 7 dne 30. 11. 2019, zveřejněno od 6. 12. 2019 na internetových stránkách
- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
- Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 3. 2019 do 11. 4. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2019 s výrokem - s výhradou.
- Schválený závěrečný účet zveřejněn od 11. 4. 2019 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. 2019
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
- Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019 za kontrolované období 12/2019
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovaných 296 faktur
- Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovaných 37 faktur
- Faktura - č. 1019011, ze dne 28. 5. 2019, dodavatel Auto Trutnov s.r.o., nákup automobilu pro SDH včetně úprav v celkové hodnotě 1 096 612 Kč, úhrada dne 19. 6. 2019, č. 1908-00976, ze dne 1. 8. 2019, dodavatel Dufek s.r.o., (IČO 04768663) Košetice, nákup elektrocentrály v celkové hodnotě 82 866 Kč, úhrada dne 14. 8. 2019,
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019, ČNB, KB
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019
- Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2019, PPD a VPD č. 334 - 358 za období 12/2019
- Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019
- Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019, přírůstky a úbytky roku 2019
- Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur na rok 2019 ze dne 15. 11. 2019, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2020
- Mzdová agenda - mzdové náklady za období 12/2019

Smlouvy o dílo - ze dne 5. 12. 2018, dodavatel VODAK Humpolec, s.r.o., Humpolec, předmětem díla byla oprava vodovodu řadu 1 a řadu 2, v celkové hodnotě 2 149 676,17 Kč, termín realizace do 31. 12. 2019

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 31. 7. 2018, prodávající Auto Trutnov s.r.o., Trutnov, předmětem nákupu byl dopravní automobil pro SDH, uveřejněno na profilu EZAK dne 31. 7. 2018, skutečně ukončeno dne 28. 6. 2019, Dohoda o vzájemném zápočtu pohledávek ze dne 10. 6. 2019 s Auto Trutnov

Kupní smlouva ze dne 16. 4. 2019, obec kupující, právní účinky zápisu ke dni 17. 4. 2019, zápis proveden dne 10. 5. 2019, nákup schválen ZO dne 11. 4. 2019,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program obnova venkova Vysočiny 2019, FV02714.0650, ze dne 2. 10. 2019, na realizaci projektu "Oprava dílčích částí vodovodu v obci - 2. etapa", závěrečná zpráva a finanční vypořádání ze dne 4. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 12. 2018, 14. 3., 11. 4., 28. 5., 6. 6., 5. 9., 26. 9., 29. 11., 16. 12. 2019

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření ze dne 30. 10. 2019 za kontrolované období 1. 8. - 30. 10. 2019, ze dne 1. 7. 2019 za kontrolované období roku 1. 1. - 30. 6. 2019

Účetní závěrka - obce a účetní závěrka MŠ za rok 2018 byla schválena ZO 11. 4. 2019

Činnost výborů

- kontrolní výbor: ze dne 1. 11. 2019

- finanční výbor: ze dne 31. 10. 2019

využeno - 8.6.2020
smlouva - 30.6.2021

