

Č. j.: KUJI 5249/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Heřmanice

se sídlem Heřmanice 2, 582 82 Golčův Jeníkov, IČO: 00579831
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. srpna 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 **28. srpna 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **10. 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 10. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Vilémov

Vilémov 1

582 83 Vilémov u Golčova Jeníkova

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_6

Miloslava Neubauerová

Podklady předložila:

Jitka Horáková - 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 Heřmanice **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 Heřmanice 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	17,08 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,73 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,38 %
Ukazatel likvidity	76,90

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

0,00 %

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

Jihlava 11. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Miloslava Neubauerová

.....
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 Heřmanice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 10. února 2020.

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

Martin Horák

.....
starosta


.....
podpis starosty

OBEC HEŘMANICE
Heřmanice 2
582 82 Heřmanice
IČO: 00579831; DIČ: CZ00579831

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Heřmanice	Martin Horák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Heřmanice byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 12. 2018 a ze dne 11. 2. 2019, 15. 3. 2019 a 5. 6. 2019
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019 (faktura číslo 1/2019 a 2/2019)
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2019 (Československá obchodní banka a.s., Česká národní banka - běžné účty)
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2019 (psi)
Pokladní doklady - za měsíc červen 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 35 až 40)
Evidence pohledávek - předložena ke dni 30. 6. 2019 (nájmy)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018 a ke dni 30. 6. 2019
Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněn od 28. 12. 2018 na internetových stránkách 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 19. 11. do 19. 12. 2018
Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2019
Účetní doklady - za měsíc leden až červen 2019 (doklady k bankovnímu účtu Československé obchodní banky, a.s., číslo výpisu 2019/1 až 2019/36)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2019
Účetní závěrka obce Heřmanice za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2019
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2019
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019 (faktura číslo 1 až 29)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019
Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 29. 3. 2019 a ze dne 30. 6. 2019 (kontrola pokladních dokladů, kontrola pokladní hotovosti)
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2019 (kontrola zápisů ze schůzí zastupitelstva obce konaných dne 11. 2. 2019, 15. 3. 2019 a 5. 6. 2019)
Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřena dne 17. 4. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 4. 2019 (zřízení věcného břemene schváleno v zastupitelstvu obce dne 11. 2. 2019)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019
Darovací smlouvy - uzavřena dne 7. 1. 2019 na finanční dar ve výši 2 000 Kč Centru pro zdravotně postižené Kraje Vysočina, o.p.s. (darovací smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2018, úhrada dne 4. 2. 2019 z účtu Československé obchodní banky, číslo výpisu 2019/12
- uzavřena dne 7. 1. 2019 na finanční dar ve výši 10 000 Kč Oblastní charitě Havlíčkův Brod (darovací smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2018, úhrada dne 15. 1. 2019 z účtu Československé obchodní banky a.s., číslo výpisu 2019/5)
Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 1. 2019 (vedení účetní agendy, práce hospodářky a úklid obecního úřadu), dne 31. 3. 2019 (vedení kroniky obce), dne 1. 4. 2019 (údržba veřejné zeleně, opravy a stavební práce), dne 6. 6. 2019 (vedení kroniky)
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019
Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 2. do 15. 3. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 15. 3. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení

na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 14. 11. 2018

číslo 1 dne 25. 3. 2019, zveřejněno od 29. 3. 2019 na internetových stránkách

číslo 2 dne 5. 4. 2019, zveřejněno od 10. 4. 2019 na internetových stránkách

číslo 3 dne 1. 5. 2019, zveřejněno od 1. 5. 2019 na internetových stránkách

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

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc červen 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce u výdajů v rozsahu do 100 000 Kč dne 14. 11. 2018

číslo 4 dne 5. 6. 2019, zveřejněno od 10. 6. 2019 na internetových stránkách

číslo 6 dne 4. 9. 2019, zveřejněno od 6. 9. 2019 na internetových stránkách

číslo 7 dne 24. 10. 2019, zveřejněno od 25. 10. 2019 na internetových stránkách

číslo 9 dne 10. 12. 2019, zveřejněno od 11. 12. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce 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

Účtový rozvrh - sestaven a předložen 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 1 až 52)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1/2019 až 8/2019)

Faktura - číslo 20191004 vystavena dne 11. 11. 2019, dodavatel Techies world s.r.o. Heřmanice, IČO 05708290 za opravu hřbitovní zdi ve výši 175 206,39 bez DPH (212 000 Kč včetně DPH), úhrada dne 13. 11. 2019 z účtu Československé obchodní banky, a.s., číslo výpisu 2019/94

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Československá obchodní banka, a.s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2019 (doklady k bankovnímu účtu u Československé obchodní banky, a.s., číslo výpisu 2019/101 až 2019/111)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 68 až 75)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (psi)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2019 (nájem)

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 27. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 27. 12. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 9. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 31. 10. 2018

Účetnictví ostatní - Odpisový plán dle skupin za období od 1/2019 - 12/2019

Smlouva o dílo - číslo 1/2019 uzavřena dne 2. 8. 2019 na práce související s II. etapou obnovy ohradní zdi, vstupní brány u kostela Sv. Bartoloměje v obci Heřmanice, č. parcely

11/2 v katastrálním území Heřmanice u Vilémova ve výši 212 000 Kč včetně DPH (smlouva o dílo schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2019)

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 562/2 uzavřena dne 30. 8. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 9. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 27. 2. do 15. 3. 2019 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2019, usnesení číslo 11)

- Kupní smlouva na prodej a nákup pozemků p.č. 562/5 a p.č. 562/6 uzavřena dne 30. 8. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25. 9. 2019 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 27. 2. do 15. 3. 2019 a prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2019, usnesení číslo 11)

- Kupní smlouva na prodej a nákup pozemků p.č. 5/2, p.č. 562/2 a p. č. 775 ze dne 30. 8. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 10. 2019 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 27. 2. do 15. 3. 2019 a prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2019, usnesení číslo 11)

Darovací smlouvy - uzavřena dne 2. 9. 2019 na finanční dar Klubu seniorů Golčův Jeníkov, z.s. ve výši 5 000 Kč (úhrada dne 16. 9. 2019 z účtu Československé obchodní banky, a.s., číslo výpisu 2019/76)

- uzavřena dne 12. 12. 2019 na finanční dar Svazku obcí Podoubraví ve výši 715 Kč (poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2019, usnesení číslo 26, úhrada dne 16. 12. 2019 z účtu Československé obchodní banky, a.s., číslo výpisu 2019/106)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2019“ uzavřena dne 24. 9. 2019, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Oprava hřbitovní zdi II. etapa“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 6. 2019, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 19. 12. 2019)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 4. 9. 2019, 23. 10. 2019 a 11. 12. 2019

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 30. 9. 2019 a ze dne 31. 12. 2019 (kontrola pokladních dokladů a pokladní hotovosti)

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 31. 12. 2019 (kontrola zápisů ze schůzí zastupitelstva obce konaných dne 4. 9. 2019, 23. 10. 2019 a 11. 12. 2019)