

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Heřmanice

se sídlem Heřmanice 2, 582 82 Golčův Jeníkov, IČO: 00579831
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. března 2021 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 **1. června 2021** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 1. června 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Heřmanice
Heřmanice 2
582 82 Golčův Jeníkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_5

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Martin Horák - starosta
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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Heřmanice za rok 2020

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 2020 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	2,05 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,87 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,87 %
Ukazatel likvidity	35,18

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. června 2021

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 - viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 1. června 2021.

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**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Heřmanice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Heřmanice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2021 až 2023 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 13. 11. do 16. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 29. 12. 2020 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 2020 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 30. 10. do 11. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zveřejněn od 11. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schváleno zastupitelstvem obce:

číslo 1/2020 dne 17. 1. 2020, zveřejněno od 17. 1. 2020 na internetových stránkách schválena starostou obce:

číslo 2/2020 dne 3. 3. 2020, zveřejněno od 3. 3. 2020 na internetových stránkách

číslo 3/2020 dne 24. 4. 2020, zveřejněno od 24. 4. 2020 na internetových stránkách

číslo 5 dne 7. 7. 2020, zveřejněno od 8. 7. 2020 na internetových stránkách

číslo 7 dne 16. 9. 2020, zveřejněno od 24. 9. 2020 na internetových stránkách

číslo 9 dne 11. 11. 2020, zveřejněno od 18. 11. 2020 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 5. 3. do 15. 4. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 15. 4. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 60)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 202001 až 202010)

Faktura - 20201022 vystavena dne 1. 12. 2020, dodavatel Techie world s. r. o., IČO 05708290 za provedené práce ve výši 275 799 Kč včetně DPH, úhrada dne 8. 12. 2020 z účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2020/105

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Československá obchodní banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2020/103 - 2020/112)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 62 až 69)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 28. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace

a způsobu jejího provádění ze dne 28. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019

Účetnictví ostatní:

Podklady pro účtování rozpouštění dotací za období 01 - 12/2020

Odpisový plán dle skupin - rekapitulace za období 01 - 12/2020

Smlouva o dílo - uzavřena dne 1. 7. 2020 ve výši 275 799 Kč včetně DPH na realizaci akce „Přestavba budovy OÚ - I. etapa“

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku (obec prodává) p. č. 543/2 uzavřena dne 25. 8. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 9. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 3. 1. do 22. 1. 2018 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2018, usnesení č. 1/18/6c)

Darovací smlouvy - uzavřena dne 24. 6. 2020 na finanční dar Lince bezpečí, z. s. Praha ve výši 2 000 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020, úhrada dne 9. 7. 2020 z účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2020/60)

- uzavřena dne 19. 2. 2020 na finanční dar Oblastní charitě Havlíčkův Brod ve výši 10 000 Kč (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, úhrada dne 4. 3. 2020 z účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2020/24)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2020“ FV02759.0271 uzavřena dne 17. 7. 2020, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Přestavba budovy OÚ - I. etapa“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 5. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 7. 1. 2021)

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 11. 3. 2020 (údržba veřejné zeleně, opravy a stavební práce)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 12. 2019 a ze dne 17. 1. 2020, 4. 3. 2020, 15. 4. 2020, 24. 6. 2020, 4. 9. 2020, 6. 11. 2020 a 16. 12. 2020

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 31. 3. 2020 a ze dne 30. 9. 2020 (kontrola pokladních dokladů a pokladní hotovosti)

Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2020 (kontrola zápisů ze schůzí a plnění usnesení zastupitelstva obce)

Účetní závěrka obce Heřmanice za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020