

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlum-Korouhvice

se sídlem Chlum-Korouhvice 21, 592 65 Rovečné, IČO: 00599425
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. dubna 2022 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 **11. května 2022** 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 11. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Chlum-Korouhvice
Chlum-Korouhvice 21
592 65 Rovečné

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_4

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Kamil Vondra - starosta
Zdenka Maršálková - 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 Chlum-Korouhvice **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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chlum-Korouhvice za rok 2021

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2021 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	26,24 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,57 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,08 %
Ukazatel likvidity	3,10

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Zvýšený podíl pohledávek na rozpočtu byl způsoben pohledávkou (poskytnutím dotace) za SZIF na akci "Modernizace vybavení SDH Chlum" a neuhrazením do konce roku 2021.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. května 2022

Ing. Michael Vecheta

.....
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 11. května 2022.

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 Chlum-Korouhvice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chlum-Korouhvice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 12. 2020 do 31. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2020, zveřejněn od 31. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2019

č. 1 dne 5. 2. 2021, zveřejněno od 5. 2. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 18. 10. 2021, zveřejněno od 18. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 20. 11. 2021, zveřejněno od 20. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 31. 12. 2021, zveřejněno od 31. 12. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. 2021 do 21. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 21. 6. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 86)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1)

Faktura - č. 322010217, dodavatel Požární bezpečnost s.r.o., IČO 27660940, vystavena dne 15. 10. 2021 na nákup motorové stříkačky (277.090,- Kč), 8 ks příleb HEROS (66.045,67 Kč), 6 ks hadic (16.204,32 Kč) a ostatního materiálu ve výši 379.320,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 18. 10. 2021, bankovní výpis č. 10, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíce září a říjen roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 9 za období 1. 9. 2021 až 30. 9. 2021 a výpisu č. 10 za období 1. 10. 2021 až 31. 10. 2021)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 14. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 14. 11. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021

Smlouva o dílo - č. 211121296 ze dne 18. 10. 2021, zhotovitel COLAS CZ, a.s., IČO 26177005 na realizaci akce "Oprava místních komunikací Obec Chlum-Korouhvice" na částku 399.312,10 Kč vč. DPH, faktura č. 2111200470 vystavena dne 15. 11. 2021 na částku 399.312,10 Kč vč. DPH faktura uhrazena dne 30. 11. 2021, bankovní výpis č. 11, KB, a.s.

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní na prodej a nákup pozemků p.č. 281/1 díl "a" (14m²), k.ú. Chlum (prodávající J.V.) a část p.č. st. 43 (12m²) (obec prodávající) ze dne 31. 3. 2021, právní účinky vkladu 19. 4. 2021, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 15. 2. 2020, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 5. 9. 2018 - 15. 2. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Chlum-Korouhvice neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava místních komunikací Obec Chlum-Korouhvice" FV02791.0302 ve výši 100.000,- Kč ze dne 16. 10. 2021, žádost ze dne 23. 6. 2021, závěrečná zpráva ze dne 13. 1. 2022
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 31. 12. 2020, 31. 3. 2021, 21. 6. 2021, 25. 9. 2021, 25. 10. 2021, 5. 12. 2021, 31. 12. 2021