

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhé

se sídlem Dlouhé 72, 592 55 Bobrová, IČO: 00599361
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. ledna 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 **10. 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 10. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dlouhé
Dlouhé 72
592 55 Bobrová

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_11
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_14

Ing. Michael Vecheta

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložily:

Jaroslava Hlavatá - starostka
Pavína Tulisová - místostarostka

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 Dlouhé **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 Dlouhé 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	0,22 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,86 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,55 %
Ukazatel likvidity	6,82

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2019 je 1 749 968 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	29,50 %
--	----------------

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

Dlouhé 10. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor

.....
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 přílohu 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 převzala starostka obce Dlouhé 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 přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Jaroslava Hlavatá

.....
starostka



.....
podpis starostky



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Dlouhé	Jaroslava Hlavatá
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhé byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018, zveřejněna dne 13. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 2. 2019 do 21. 2. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019, zveřejněn od 25. 2. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 25. 4. 2019, zveřejněno od 10. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 15. 8. 2019, zveřejněno od 9. 9. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 12. 12. 2019, zveřejněno od 7. 1. 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 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 4. 2019 do 25. 4. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 10. 5. 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 - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 3900001 až 3900016)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 3900001 až 3900235)

Faktura:

- č. 010419, dodavatel TEMA Servis s.r.o. IČO 29312370 (KPF 3900068), vystavena dne 25. 4. 2019 na akci "Dlouhé, prodloužení vodovodního řádu" ve výši 491 260 Kč včetně DPH, uhrazena dne 6. 5. 2019, bankovní výpis č. 39, Česká spořitelna, a.s.

- č. 9131900064, dodavatel VODÁRENSKÁ AKCIOVÁ SPOLEČNOST, a.s. IČO 49455842 (KPF 3900077), vystavena dne 29. 4. 2019 na akci "Dlouhé, prodloužení vodovodního řádu" ve výši 148 390 Kč včetně DPH, uhrazena dne 13. 5. 2019, bankovní výpis č. 42, Česká spořitelna, a.s.

- č. 150300729, dodavatel Global elektro s.r.o. IČO 02403811 (KPF 3900145), vystavena dne 21. 8. 2019 za nákup kombinované chladničky Indesit LR9 S2Q ve výši 8 880 Kč včetně DPH, uhrazena dne 29. 8. 2019, bankovní výpis č. 79, Česká spořitelna, a.s., zaevidováno do majetku inv. č. KD-000225

- č. 7600329950, dodavatel AGROTEC a.s. IČO 00544957 (KPF 3900149), vystavena dne 22. 8. 2019 za nákup vozidla FIAT Ducato Light 2,3 MTJ s požárním přívěsem nákladním ve výši 966 185 Kč včetně DPH, uhrazena dne 19. 9. 2019, bankovní výpis č. 17, Česká národní banka, zaevidováno do majetku inv. č. JSDH-000226 a JSDH-000227

- č. 191802030, dodavatel REPROSERVIS CZ, s.r.o. IČO 29215331 (KPF 3900205), vystavena dne 18. 11. 2019 za nákup multifunkčního stroje Nashuatec MPC2011SP + nízký stolek ve výši 46 464 Kč, uhrazena dne 22. 11. 2019, bankovní výpis č. 109, Česká spořitelna, a.s., zaevidováno do majetku inv. č. OÚ-000231

- č. 19041, dodavatel Antálek-Stavební firma s.r.o. IČO 03817202 (KPF 3900212), vystavena dne 26. 11. 2019 za stavební práce "Přístavba a stavební úpravy č.p. 12" ve výši 728 695 Kč včetně DPH, uhrazena dne 17. 12. 2019, Česká národní banka,
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Česká spořitelna, a.s., ČNB - běžný účet, Česká spořitelna, a.s. - fond ÚSC)
Pokladní knihy - předloženy 2 pokladní knihy ke dni 31. 12. 2019
Pokladní doklady - za měsíc září roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 213 - 227)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi, za lázeňský a rekreační pobyt)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019
- Plán inventur ze dne 13. 12. 2019
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 27. 12. 2019
- Závěrečná inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2020
Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2019
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 1. 11. 2018
Smlouva o dílo - ze dne 4. 9. 2019, na realizaci akce "Přístavba a stavební úpravy objektu č.p. 12, Dlouhé", zhotovitel Antálek-Stavební firma s.r.o., na částku 1.630.534,- Kč bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 9. 2019
Darovací smlouvy:
- ze dne 11. 3. 2019, finanční dar Centrum Zdislava ve výši 10.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 11. 12. 2018
- ze dne 4. 7. 2019, finanční dar Domáci hospic Vysočina, o.p.s. ve výši 2.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 21. 2. 2019
Smlouvy nájemní - Dodatek č. 1 k Pachtovní smlouvě Zemědělský pacht z 30. 4. 2015 ze dne 19. 12. 2019 záměr dodatku č. 1 zveřejněn od 26. 11. 2019 do 13. 12. 2019, dodatek č. 1 schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 12. 12. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Dlouhé investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Dlouhé, prodloužení vodovodního řádu" FV02714.0167 ve výši 127.000,- Kč ze dne 4. 7. 2019, žádost ze dne 2. 5. 2019, závěrečná zpráva ze dne 6. 1. 2020
Dokumentace k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu stavební "Přístavba a stavební úpravy objektu č.p. 12, Dlouhé", výzva ze dne 24. 7. 2019, jmenování členů komise pro otvírání obálek a hodnocení nabídek na veřejnou zakázku ze dne 24. 7. 2019, protokol hodnotící komise o otevírání obálek a hodnocení nabídek na veřejnou zakázku ze dne 13. 8. 2019, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 16. 8. 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 15. 8. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 1. 11. 2018, 21. 2. 2019, 25. 4. 2019, 20. 6. 2019 2. 7. 2019, 15. 8. 2019, 24. 10. 2019, 12. 12. 2019
Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2019
Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 6. 2. 2019, 14. 7. 2019
Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 6. 2. 2019, 14. 7. 2019