

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhé**

se sídlem Dlouhé 72, 592 55 Bobrová, IČO: 00599361  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 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 **4. 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 4. června 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Dlouhé  
Dlouhé 72  
592 55 Bobrová

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_2

**Ing. Žaneta Hanusová**

**Podklady předložila:**

**Pavλίna 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 2020:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhé za rok 2020**

**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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,71 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,88 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,04 %
Ukazatel likvidity	5,77

Komentář: Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2020 jsou ve výši 1 361 072,00 Kč - účet 451.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>24,67 %</b>
----------------------------------------------------------------------------	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. června 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
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 4. 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 Dlouhé	do datové schránky
1	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 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněna dne 19. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 2. 2020 do 27. 2. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2020, zveřejněn od 11. 3. 2020 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření pro rok 2020:

schválena starostkou obce:

č. 1 dne 14. 4. 2020, zveřejněno od 7. 5. 2020 na internetových stránkách obce

č. 5 dne 8. 10. 2020, zveřejněno od 6. 11. 2020 na internetových stránkách obce

č. 7 dne 20. 11. 2020, zveřejněno od 3. 12. 2020 na internetových stránkách obce

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 3 dne 25. 6. 2020, zveřejněno od 25. 6. 2020 na internetových stránkách obce

č. 8 dne 10. 12. 2020, zveřejněno od 10. 12. 2020 na internetových stránkách obce

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 4. 2020 do 7. 5. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2020 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 14. 5. 2020 na internetových stránkách obce

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 a předložena ke dni 31. 12. 2020

Účetní deník - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 2020001 až 2020027)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 3000001 až 3000226)

Faktury:

- č. 427742 (v KDF č. 3000186) vystavená dne 15. 10. 2020 na částku 38.996,- Kč vč. DPH za nákup „elektronický zabezpečovací systém“ (dodavatel Jan Chmelař, IČO: 45651931), uhrazená bankovním převodem dne 27. 10. 2020 (výpis ČS č. 010) zaúčtováno na účet 028

- č. 200100016 (v KDF č. 3000165) vystavená dne 29. 9. 2020 na částku 79.550,- Kč vč. DPH za nákup „výroba a montáž kancelářské sestavy“ (dodavatel Michal Řehoř, IČO: 86971972), uhrazená bankovním převodem dne 2. 10. 2020 (výpis ČS č. 010) zaúčtováno na účet 028

- č. 2011200360 (v KDF č. 3000187) vystavená dne 13. 10. 2020 na částku 397.406,96,- Kč vč. DPH za „POVV - Obec Dlouhé - Oprava polní cesty“ (dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO: 26177005), uhrazená bankovním převodem dne 23. 10. 2020 (výpis ČS č. 010) zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2020 k běžným účtům (ČS, a.s. a ČNB - běžné účty, ČS, a.s. - fond, ČS, a.s. - úvěr)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 133 až 139 – ČS, a.s.)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 265 až 282) a hospoda (příjmové a výdajové pokladní doklady č. H156 až H166)

Evidence poplatků - pro rok 2020 (odpady, psi, rekreační pobyt)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 11. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 28. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020 (výplatní listina, mzdové náklady)

Odměňování členů zastupitelstva - odměňování platné pro rok 2020 - 1. 11. 2018 a 12. 12. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2020

Darovací smlouvy:

- na finanční dar ve výši 5.000 Kč na nákup dopravního automobilu pro JSDH Nové Město na Moravě (Mikroregion Novoměstsko, svazek obcí, IČO: 70934258) ze dne 20. 5. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 26. 5. 2020)

- na neúčelový finanční dar ve výši 1.000 Kč (Diakonie Broumov, sociální družstvo, IČO: 49289977 ze dne 6. 8. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 20. 8. 2020)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0145 ve výši 127.000 Kč na akci „Oprava Dlouhé - Oprava polní cesty“ ze dne 20. 10. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 14. 5. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 25. 11. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 12. 2019, 27. 2. 2020, 7. 5. 2020, 25. 6. 2020, 24. 9. 2020, 10. 12. 2020