

Závěrečný účet obce Hurtova Lhota za rok 2019

PŘÍJMY:	Funkční třídění	Druhové třídění	Kč
Daň z příjmu FO ze závislé činnosti		1111	765 739
Daň z příjmu fyz. osob. ze sam. činnosti		1112	23 299
Fyzické osoby z kap. výnosů		1113	69 210
Daň z příjmu práv. osob		1121	551 732
Daň - DPH		1211	1 609 274
Poplatek za komunální odpad		1337	61 500
Poplatek ze psů		1341	4 080
Správní poplatky		1361	90
Odvod z loterií		1382	17 910
Daň z nemovitosti		1511	151 923
Neinv. přijaté transf. z VPS SR		4111	13 928
Neinv. přij. transf. ze SR-s. d. vzt.		4112	65 400
Neinv. přijaté transf. od krajů		4122	127 000
Podnik. a restrukt. v zem. a pot. - pronájem poz.	1012		30 882
Pěstební činnost	1031		294 419
Pitná voda	2310		60 905
Odvádění a čištění odpadních vod	2321		66 820
Činnost místní správy	6171		46 168
Obecné příjmy a výdaje z fin. operací	6310		14 504
Příjmy celkem:			3 974 783

VÝDAJE:	Funkční třídění	Druhové třídění	Kč
Pěstební činnost	1031		81 825
Silnice	2212		33 445
Dopravní obslužnost a provoz veřejné silniční dopravy	2292		42 469
Pitná voda	2310		82 045
Odvádění a čištění odpadních vod	2321		5 066
Hudební činnost	3312		21 764
Ostatní záležitosti kultury	3319		15 824
Ostatní záležitosti kultury, církv., sděl. pros.	3399		75 150
Veřejné osvětlení	3631		30 550
Sběr a svoz nebezpečných odpadů	3721		29 608
Sběr a svoz komunálních odpadů	3722		159 582
Sběr a svoz ostatních odpadů	3723		18 037
Ostatní ochrana půdy a spodní vody	3739		4 750
Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	3745		52 824
Požární ochrana - dobrovol část	5512		80 166
Zastupitelstva obcí	6112		368 824
Volby do Evropského parlamentu	6117		13 926
Činnost místní správy	6171		732 660
Obecné příjmy a výdaje z fin. operací	6310		5 899
Finanční vypořádání minul. let	6402		25 338
Výdaje celkem:			1 879 753

Majetek k 31.12.2019:	Syntetický účet	Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	224 650
Pozemky	031	16 038 913
Stavby	021	8 562 766
Samostatné hmotné movité věci a soub. hm. m. věcí	022	574 886
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 435 390
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	837 254
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	185 923
Materiál na skladě	112	300
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	82 200
Základní běžný účet úz. sam. celků	231	9 148 481
Pokladna	261	32 599
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému majetku	079	-189 960
Oprávky ke stavbám	081	-4 280 495
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem	082	-169 111
Oprávky k drobnému dlouhodob. hmotnému majetku	088	-1 435 389

OBEC HURTOVA LHOTA

Hurtova Lhota 45
580 01 Havlíčkův Brod
IČ: 150 60 896

Ing. Petr Dočkal, starosta obce

Č. j.: KUJI 48626/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hurtova Lhota

se sídlem Hurtova Lhota 45, 580 01 Havlíčkův Brod, IČO: 15060896
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. října 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 **21. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **2. června 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 2. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hurtova Lhota
Hurtova Lhota 45
580 01 Havlíčkův Brod

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195076805
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_7

Bc. Žaneta Hanusová

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Ing. Petr Dočkal - starosta
Miroslava Holendová - 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 Hurtova Lhota **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 8 odst. 3 - Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace., 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku nebyly doloženy žádné přílohy, které by dokládaly správnost zjištěných zůstatků uvedených ve výkazu rozvahy sestavené ke dni 31. 12. 2019.

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 33a odst. 1 - Účetní záznam územního celku nebyl průkazný., Při porovnání předložených výkazů bylo zjištěno, že na sebe nenavazují:

- zůstatek rozvahového účtu 261 - pokladna k 30. 9. 2019 v hodnotě 2 851 Kč a zůstatek vedený v pokladní knize k 30. 9. 2019 v hodnotě 19 681 Kč (v září nebyly proúčtovány žádné pohyby v pokladně - proúčtováno bylo až v měsíci říjnu)

- zůstatky rozvahových účtů 331 - zaměstnanci, 337 - zdravotní pojištění a 342 - ostatní daně nesouhlasily na předložené předpisy mezd

napraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hurtova Lhota za rok 2019

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace.*

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 vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,33 %
Ukazatel likvidity	76,14

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

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

Hurtova Lhota 2. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová – přítomna pouze
u dílčího přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 93 Jihlava
-9-

.....
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** 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 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 Hurtova Lhota s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 2. června 2020.

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

Ing. Petr Dočkal

.....
starosta



.....
podpis starosty

OBEC HURTOVA LHOTA

Hurtova Lhota 45 ①

580 01 Havlíčkův Brod

IČ: 150 60 896

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Hurtova Lhota	Ing. Petr Dočkal
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hurtova Lhota byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 1. do 14. 2. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 2. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 2. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018, zveřejněna dne 21. 12. 2018 na internetových stránkách obce 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 29. 1. do 14. 2. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 2. 2019, zveřejněn od 16. 2. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn 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 11. 6. do 27. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 6. 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 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (fa. č. 1 – 106)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (fa. č. 1)

Faktura č. 2019/86 vystavena dne 29. 5. 2019, dodavatel PasProRea s.r.o. za „dopravní zrcadlo parabolické“ ve výši 5 881 Kč, uhrazena dne 6. 6. 2019 výpis z ČS č. 6

Faktura č. FV-2019-200-000584 vystavena dne 16. 5. 2019, dodavatel VEZEKO s.r.o. na nákup „podvozku pod hasičskou skříň“ ve výši 31 037 Kč, uhrazena dne 5. 6. 2019 výpis z ČS č. 6

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (ČS, a.s, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září rok 2019 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady - za měsíc květen - červenec rok 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 38 - 58)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2019

Mzdová agenda - za měsíc září 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2019.

Darovací smlouva pro SDH Hurtova Lhota ve výši 20 000 Kč ze dne 9. 5. 2019 uhrazeno převodem 5. 6. 2019 (bezúčelový dar).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 20. 12. 2018, 14. 2., 9. 5., 27. 6. a 19. 9. 2019

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 27. 6. 2019 (kontrola pokladních dokladů, hospodaření obce).

Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 27. 6. 2019 (plnění usnesení zastupitelstva obce, poplatky).

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2018):

č. 1 dne 31. 10. 2019, zveřejněno od 20. 11. 2019 na internetových stránkách obce

č. 2. dne 30. 11. 2019, zveřejněno od 15. 12. 2019 na internetových stránkách obce

č. 3. dne 31. 12. 2019, zveřejněno od 22. 1. 2020 na internetových stránkách obce

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 (fa. č. 1 – 163)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (fa. č. 1 - 9)

Faktura č. 2019/8 (v KDF č. 154) vystavená dne 9. 12. 2019 na částku 170 610 Kč vč. DPH na akci „Oprava hasičské zbrojnice“ (dodavatel Roman Fikar, IČO: 86679007), uhrazená bankovním převodem dne 19. 12. 2019 (výpis ČS, a.s. č. 012)

Faktura č. 298/2019 (KDF č. 97) vystavená dne 11. 9. 2019 na částku 26 046 Kč vč. DPH na akci „Oprava hasičské zbrojnice“ (dodavatel Vítězslav Malina, STÍNÍCÍ TECHNIKA, IČO: 698 50 666), uhrazená bankovním převodem dne 12. 9. 2019 (výpis ČS, a.s. č. 009).

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČS, a.s, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2019 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 012)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec rok 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 106 - 129)

Evidence poplatků - pro rok 2019 (odpady, psi)

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 12. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 16. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020.

Mzdová agenda - za měsíc prosinec 2019

Smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2019 na stavbu „Oprava hasičské zbrojnice v obci Hurtova Lhota“, cena díla 170 610 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 2. 2019

Darovací smlouva pro Jan Svoboda, Hurtova Lhota ve výši 7 000 Kč ze dne 13. 12. 2019 uhrazeno hotově dne 31. 12. 2019 VPD č. 123 (bezúčelový dar).

Darovací smlouva pro Základní škola a Mateřská škola Krásná Hora ve výši 10 000 Kč ze dne 18. 12. 2019 VPD č. 115 (bezúčelový dar).

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02714.0487 ve výši 127 000 Kč na akci „Oprava hasičské zbrojnice“ ze dne 26. 9. 2019

- Žádost o dotaci ze dne 25. 6. 2019

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 6. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 12. 12. 2019