

Č. j.: KUJI 44934/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Heraltice

se sídlem Heraltice 78, 675 21 Okříšky, IČO: 00376833
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. května 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 **20. května 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti městyse 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 20. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Městys Heraltice
Heraltice 78
675 21 Okříšky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_7
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_4

Ing. Radka Pospíchalová

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Tomáš Málek - starosta
Ivana Lazárková - 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 městyse Heraltice **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 městyse Heraltice 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	5,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,92 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,17 %
Ukazatel likvidity	11,71

Komentář:

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2019 činil 1 862 869 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	26,08 %
--	----------------

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

Herařtice 20. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žiřkova 57, 587 33 Jihlava
+11+

Ing. Radka Pospíchalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
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 zjiřtěním 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**.

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 městyse Herařtice dne 20. května 2020.

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

Tomáš Málek

.....
starosta



Městys HERALTICE
Heraltice 73
675 21 Okříšky
IČ: 003 76 833

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Heraltice	Tomáš Málek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Heraltice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na rok 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 12. 12. do 28. 12. 2018, schválen zastupitelstvem městyse dne 28. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 24. 1. 2019 na internetových stránkách městyse včetně oznámení na úřední desce městyse, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 12. 12. do 28. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem městyse dne 28. 12. 2018, zveřejněn od 24. 1. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce městyse, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a mateřská škola Heraltice“ sděleno dopisem dne 4. 4. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2019

Schváleno zastupitelstvem městyse:

- č. 5 dne 26. 6. 2019, zveřejněno od 23. 7. 2019 na internetových stránkách na úřední desce městyse zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 10. 6. do 26. 6. 2019, schválen zastupitelstvem městyse dne 26. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 23. 7. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce městyse, 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

Účetní deník - předložen za měsíc srpen 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura č. 1 až 170)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura č. 1 až 19)

Faktura č. 2019092 vystavená dodavatelem DREVKOM s.r.o., IČO: 0025547046 dne 9. 9. 2019 na částku 56 640 Kč včetně DPH za dodávku a montáž dveří - bytová výstavba Heraltice 36, úhrada dne 30. 9. 2019 bezhotovostně, bankovní výpis denní č. 157 (KB, a.s.) - zařazeno na účtu 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 k běžným účtům (KB, a.s., ČNB) a k úvěrovému účtu (KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc srpen 2019 (KB, a.s. – bankovní výpis č. 119 až 139)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2019 (výdajové pokladní doklady č. 156 až 176 a příjmový pokladní doklad č. 118 až 139)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (psi, odpad)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 30. 12. 2019

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 3. 1. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018

Účetnictví ostatní - předložen odpisový plán rok 2019 a sestava účetních odpisů včetně transferového podílu ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - „Základní školy a mateřské školy Heraltice“ příspěvkové organizace městyse Heraltice předložena ke dni 31. 12. 2018 včetně rozdělení výsledku hospodaření

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - „Základní školy a mateřské školy Heraltice“ příspěvkové organizace městyse Heraltice předložena ke dni 31. 12. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny č. FV02714.0477 ze dne 7. 10. 2019 ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Změna vytápění objektu kulturního domu v Heralticích“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 24. 6. 2019, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 6. 1. 2020)

Faktura č. 21/2019 vystavená dodavatelem Jaroslav SMOLA plyn - voda - topení, IČO: 47448881 dne 10. 12. 2019 na částku 375 145 Kč včetně DPH, úhrada dne 17. 12. 2019 bezhotovostně, bankovní výpis denní č. 203 (KB, a.s.) - zařazeno na účtu 021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 28. 12. 2018, ze dne 6. 2., 6. 3., 3. 4., 7. 5., 5. 6., 26. 6., 7. 8., 4. 9., 2. 10., 6. 11., 4. 12. a 30. 12. 2019

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Heraltice za období 2018 ze dne 2. 10. 2019

Účetní závěrka městyse Heraltice za rok 2018 schválena zastupitelstvem městyse dne 26. 6. 2019

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Heraltice“ za rok 2018 schválena zastupitelstvem městyse dne 3. 4. 2019