

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

se sídlem Číhošť 44, 582 87 Číhošť, IČO: 00267295  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. září 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 **10. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **31. března 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 31. března 2020.

**Místo provedení dílčího přezkoumání:** Obec Číhošť  
Číhošť 44  
582 87 Číhošť

**Místo provedení konečného přezkoumání:** Krajský úřad Kraje Vysočina

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miloslava Neubauerová**  
pověření číslo 20195084321\_6  
- kontrolor: Bc. Lenka Sušilová  
pověření číslo 20195041723\_7

**Podklady předložili:** **Jaroslav Tvrdík - starosta**  
Marta Jelínková - 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 Číhošť **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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Číhošť 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:**

| <b>Poměrový ukazatel</b>                      | <b>Hodnota ukazatele</b> |
|---|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu                  | 0,35 %                   |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 5,63 %                   |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 %                   |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 0,55 %                   |
| Ukazatel likvidity                            | 7,48                     |

Komentář:

Stav dlouhodobých závazků vykázán ke dni 31. 12. 2019 ve výši 227 107 Kč.

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky) | <b>3,20 %</b> |
|--|---------------|

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

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. dubna 2020

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

přítomna pouze u dílčího přezkoumání

#### P o u č e n í

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 1. dubna 2020.

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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

**Rozdělovník:**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b>              | <b>Převzal</b>     |
|------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------|
| 1                | 1x                   | Obec Číhošť                 | do datové schránky |
| 1                | 1x                   | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly     |

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Číhošť byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 2. 11. 2018

Pokladní deník - deník hlavní činnosti za měsíc září 2019 a deník hospodářské činnosti za měsíc září 2019

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc září 2019

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou: pravomoc starostovi schválena zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2017 a dne 2. 11. 2018

číslo 1 dne 8. 2. 2019, zveřejněno od 28. 2. 2019 na internetových stránkách

číslo 3 dne 29. 3. 2019, zveřejněno od 17. 4. 2019 na internetových stránkách

číslo 6 dne 3. 5. 2019, zveřejněno od 15. 5. 2019 na internetových stránkách

číslo 10 dne 3. 6. 2019, zveřejněno od 21. 6. 2019 na internetových stránkách

číslo 14 dne 2. 9. 2019, zveřejněno od 24. 9. 2019 na internetových stránkách

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

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 3. 5. 2019 (zástup vedoucí pošty), dne 22. 7. 2019 (úklid v obci) a dne 1. 9. 2019 (údržba úpravny vody)

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

Smlouvy nájemní - na pronájem objektu č.p. 23 za účelem provozování pohostinství uzavřena dne 18. 2. 2019 (záměr pronájmu zveřejněn od 11. 1. do 31. 1. 2019 a pronájem objektu schválen zastupitelstvem obce dne 1. 2. 2019, usnesení číslo 3)

- na pronájem budovy bez č.p. na p.č. 47/5 za účelem skladovacích prostor k pohostinství uzavřena dne 15. 5. 2019 (záměr pronájmu zveřejněn od 5. 3. do 1. 4. 2019 a pronájem budovy schválen zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2019, usnesení číslo 3)

- na pronájem pozemku p.č. 1229/2 kraje Vysočina za účelem zřízení manipulační plochy a zařízení staveniště v rámci stavby uzavřena dne 9. 4. 2019 (záměr pronájmu zveřejněn od 27. 6. do 15. 7. 2018 a pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2018, usnesení číslo 5)

- na pronájem pozemku p.č. 468 za účelem rekreačního rybolovu uzavřena dne 24. 6. 2019 (záměr pronájmu pozemku od 6. 5. do 23. 5. 2019 a pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2019, usnesení číslo 9)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 21. 1. 2019, poskytnutí dotace ve výši 20 000 Kč na provoz Centra sociálních služeb Petrklíč v Ledči nad Sázavou v roce 2019 (Žádost o dotaci ze dne 3. 12. 2018, schváleno v zastupitelstvu obce dne 21. 12. 2018, usnesení číslo 3, úhrada dne 25. 2. 2019 z účtu České spořitelny a.s., číslo výpisu 2)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019 uzavřena dne 27. 8. 2019, poskytnutí dotace ve výši 18 000 Kč na úhradu nákladů spojených s poskytováním pobytové služby v domově pro seniory (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 18. 7. 2019, schváleno v zastupitelstvu obce dne 9. 8. 2019, usnesení číslo 4, úhrada dne 3. 9. 2019 z účtu České spořitelny a.s., číslo výpisu 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Účetní závěrka obce Číhošť za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2019

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

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo DF-001/19 až DF-307/19)

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 14. 5. do 7. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný

účet zveřejněn od 10. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc březen 019 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo HL-050/19 až HL-085/19)  
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2019 (odpady, psi)  
Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019  
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 12. 7. 2019 (kontrola bankovních výpisů, pokladních dokladů, knihy došlých a vydaných faktur)  
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 12. 7. 2019 (kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce)  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018 a ke dni 30. 9. 2019  
Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 29. 11. do 21. 12. 2018  
Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky č.j. HSJI-73-40/E-2019 uzavřena dne 12. 4. 2019 s Hasičským záchranným sborem Kraje Vysočina na darování majetku - automobil speciální cisternový TATRA T 815 CAS 32 v hodnotě 649 953,70 Kč (dáno do majetku dne 12. 4. 2019 na základě předávacího protokolu)  
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1229/2 uzavřena dne 10. 4. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 4. 2019 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 27. 6. do 15. 7. 2018 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 4. 9. 2018, usnesení číslo 6)  
- Kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 1141/1, 1142, 1143 a 1154/2 uzavřena dne 13. 5. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 5. 2019 (nákup pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2019, usnesení číslo 9)  
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 475/1 uzavřena dne 3. 6. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 6. 2019 (záměr zveřejněn od 5. 3. do 22. 3. 2019 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2019, usnesení číslo 3)  
- Směnná smlouva na pozemky p.č. 433/1 a 440 uzavřena dne 29. 5. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 6. 2019 (záměr zveřejněn od 12. 4. do 29. 4. 2019 a směny pozemků schváleny zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2019, usnesení číslo 6)  
- Směnná smlouva na pozemky p.č. 180/4 a 166 uzavřena dne 4. 7. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 7. 2019 (záměr zveřejněn od 14. 5. do 31. 5. 2018 a směny pozemků schváleny zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2019, usnesení číslo 10)  
- Směnná smlouva na pozemky p.č. 1265, 1238/1, 784/2 a 810 uzavřena dne 23. 7. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 7. 2019 (záměr zveřejněn od 13. 6. do 1. 7. 2019 a směny pozemků schváleny zastupitelstvem obce dne 5. 7. 2019, usnesení číslo 5)  
- Směnná smlouva na pozemky p.č. 758/5, 758/6 a 758 uzavřena dne 23. 7. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 7. 2019 (záměr zveřejněn od 4. 1. do 21. 1. 2019 a směny pozemků schváleny zastupitelstvem obce dne 5. 7. 2019, usnesení číslo 4)  
Účetní doklady - za měsíc červen 2019 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny a.s., číslo výpisu 6)  
Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6003398/5 Čejkovice na pozemky uzavřena dne 9. 5. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 6. 2019 (smlouva o zřízení věcného břemene schválena zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018, usnesení 8)  
Darovací smlouvy - uzavřena dne 6. 3. 2019 na finanční dar Stanici Pavlov, o.p.s. ve výši 1 000 Kč (finanční dar schválen v zastupitelstvu obce dne 1. 3. 2019, usnesení číslo 6, úhrada dne 29. 3. 2019 z účtu České spořitelny a.s., číslo výpisu 3)  
Účetní deník - Opis bankovního výpisu ČS-06/19  
Faktura - číslo 190100224 vystavena dne 28. 2. 2019, dodavatel mbcomp IT s.r.o. Světlé nad Sázavou, IČO 05571375 za počítač, monitor a tiskárnu ve výši 34 724 Kč včetně DPH (úhrada dne 28. 3. 2019 z účtu České spořitelny a.s., číslo výpisu 3)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (Česká spořitelna a.s., Československá obchodní banka a.s., Česká národní banka - běžné účty, Česká spořitelna a.s. - úvěrový účet)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo VF-001/2019 až VF-162/19)

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018, zveřejněn od 29. 11. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na rok 2021 až 2023 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 29. 11. do 21. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 29. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 21. 12. 2018 a ze dne 18. 1. 2019, 1. 2. 2019, 1. 3. 2019, 5. 4. 2019, 3. 5. 2019, 7. 6. 2019, 5. 7. 2019, 9. 8. 2019 a 27. 9. 2019

### **Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

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

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

Plán inventur ze dne 20. 11. 2019

Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 19. 11. 2019 a 20. 12. 2019