

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hojovice

se sídlem Hojovice 80, 394 94 Černovice u Tábora, IČO: 00583430
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. 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 **30. ledna 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 30. ledna 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Černovice

Mariánské náměstí 718

394 94 Černovice u Tábora

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_5

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložily:

Ludmila Pavlíková - starostka

Libuše Starková - 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.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,91 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,00 %
Ukazatel likvidity	29,79

Komentář:

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Některá usnesení zastupitelstva obce dle zápisů ze zasedání zastupitelstva obce jsou nejasná nebo neúplná (např. u usnesení o prodeji pozemků není uvedena kupní cena). Doporučujeme uvádět do zápisů veškeré potřebné informace pro jejich srozumitelnost.*

Černovice, 30. ledna 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Úřadní kontrola
22. října 17 587 33 11440

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hojovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 12. do 28. 12. 2018
Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018, zveřejněn od 21. 1. 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 starostkou obce:
č. 2 dne 13. 5. 2019, zveřejněno od 7. 6. 2019 na internetových stránkách
č. 4 dne 29. 6. 2019, zveřejněno od 28. 7. 2019 na internetových stránkách
č. 7 dne 28. 10. 2019, zveřejněno od 12. 11. 2019 na internetových stránkách
schválena zastupitelstvem obce:
č. 5 dne 16. 8. 2019, zveřejněno od 13. 9. 2019 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 4. do 27. 4. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2019 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 24. 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. 2018 a 31. 12. 2019
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 19-100-00001 až 19-100-00083)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 19-200-00001 až 19-200-00005)
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s., ČNB)
Účetní doklady - za měsíc červenec roku 2019 (doklady k bankovním výpisům č. 52 až 60 k účtu vedenému u Komerční banky)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019
Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 19-701-00174 až 19-701-00186)
Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2019 (odpady)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 23. 12. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 30. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2020
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2019
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019
Smlouvy o převodu majetku:
- smlouva kupní na prodej pozemků ze dne 5. 11. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu ke dni 5. 11. 2019, zveřejnění záměru prodeje od 13. 11. do 29. 11. 2018 (část), zveřejnění záměru prodeje od 14. 5. do 3. 6. 2019 (část), schválení prodeje ZO na jednání dne 7. 6. 2019
- smlouva kupní na prodej pozemku ze dne 26. 8. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu ke dni 4. 9. 2019, zveřejnění záměru prodeje od 14. 5. do 3. 6. 2019, schválení prodeje ZO na jednání dne 7. 6. 2019