

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blížkov

se sídlem Blížkov 79, 594 42 Měřín, IČO: 00599271
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. listopadu 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 **18. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **3. března 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. března 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Blížkov
Blížkov 79
594 42 Měřín

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_9

Hana Sobotková

Podklady předložili:

Stanislav Bradáč - starosta
Marie Kolouchová - 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 Blížkov **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 Blízkov 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	0,86 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,47 %
Ukazatel likvidity	25,08

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

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

Blízkov 3. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
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 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 přezkoumávacímu 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 Blížkov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 3. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Stanislav Bradáč

.....
starosta


.....
podpis starosty

**OBEC BLÍZKOV**
Blížkov č. 79
594 42 Měřín

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Blížkov	Stanislav Bradáč
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Blížkov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. 2018 do 23. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2018, zveřejněn od 27. 12. 2018 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 starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018

č. 1 dne 14. 2. 2019, zveřejněno od 25. 2. 2019 na internetových stránkách

č. 4 dne 29. 5. 2019, zveřejněno od 12. 6. 2019 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 5 dne 14. 6. 2019, zveřejněno od 17. 6. 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 20. 5. 2019 do 14. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 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 - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

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

Účtový rozvrh - předložena na rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 2019001 - 2019158 - hlavní činnost, faktura č. 19001 - 19092 - obchod)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 2019001 - 2019097)

Faktury - faktura č. 2019900251 vystavená dne 28. 5. 2019 na částku 455 936 Kč včetně DPH, firmou Zdeněk Kafka, Horní Radslavice, (Nákup příkopového ramene), uhrazená dne 29. 5. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem ČS č. 024,

faktura č. 119728 vystavená dne 24. 6. 2019 na částku 17 489 Kč včetně DPH, firmou PROFIBA s.r.o., Kaly, (Nákup 3 kusů vitrín), uhrazená dne 3. 7. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem ČS č. 029,

faktura č. 191003 vystavená dne 10. 6. 2019 na částku 44 772,42 Kč včetně DPH, firmou ZDENĚK KRÁL, Blížkov, (Nákup skříněk na poháry - osvětlené), uhrazená dne 12. 6. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem ČS č. 026,

faktura č. 2019900335 vystavená dne 18. 7. 2019 na částku 1 167 650 Kč včetně DPH, firmou Zdeněk Kafka, Horní Radslavice, (Traktor KASE), uhrazená dne 29. 7. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem ČS č. 033

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (ČS, ČSOB, ČNB - běžné účty, ČSOB - spořicí účet, ČSOB - běžný účet obchod)

Pokladní kniha - předloženy ke dni 30. 9. 2019 - hlavní činnost a obchod

Pokladní doklady - za měsíc červen 2019 (příjmové pokladní doklady č. P19000057 ze dne 10. 6. 2019 - P19000096 ze dne 28. 6. 2019, výdajové pokladní doklady V19000094 ze dne 12. 6. 2019 - V19000120 ze dne 26. 6. 2019 - hlavní činnost,

příjmový pokladní doklad č. P19000220 ze dne 1. 6. 2019 - P19000259 ze dne 30. 6. 2019, výdajový pokladní doklad č. 19000223 ze dne 4. 6. 2019 - 19000258 ze dne 12. 6. 2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2019 - odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2018
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc září 2019
Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 2. 11. 2018 a 22. 2. 2019 a výše odměny uvolněného starosty s platností od 1. 1. 2019
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 26. 6. 2019, obec jako prodávající část pozemku - parcela č. 777/1 a 790, kupující pozemek - parcela č. 595/5, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2019, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 28. 6. 2019, kupní smlouva ze dne 8. 7. 2019, obec jako prodávající část pozemku - parcela č. 133/11 a 391, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2019, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 23. 7. 2019,
kupní smlouva ze dne 5. 2. 2019, obec jako prodávající ideální 61/540 z části pozemků (LDO), schválená zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 15. 7. 2019
Darovací smlouva - smlouva ze dne 23. 9. 2019, obec jako dárce, Diecézní charita Brno jako příjemce - finančního daru ve výši 10 000 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2019
Smlouva nájemní - smlouva ze dne 26. 6. 2019, obec jako pronajímatel rybníku Hastrmánek na pozemku - parcela č. 1821, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku - parcela č. 777/1 a 790, zveřejněn od 1. 4. 2019 do 17. 4. 2019,
záměr prodeje části pozemku - parcela č. 133/11 a 391, zveřejněn od 6. 2. 2019 do 23. 2. 2019,
záměr prodeje ideální 61/540 části pozemků (LDO), zveřejněn od 3. 12. 2018 do 23. 12. 2019,
záměr pronájmu rybníků v majetku obce formou dražby - Dolní rybník - parcela č. 1/1, Hastrmánek - parcela č. 1821 a Dědkovský rybník - parcela č. 730/2, zveřejněn od 20. 5. 2019 do 12. 6. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace č. FV02714.0154 ze dne 3. 7. 2019 na "Komunální techniku", žádost ze dne 6. 5. 2019, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 3. 7. 2019
Dokumentace k veřejným zakázkám - Zakázka malého rozsahu "Nákup žacího ramene na traktor", poptávka a žádost o předložení cenových nabídek (3x) ze dne 8. 4. 2019, doručeny dvě cenové nabídky, posouzení a schválení výběru nabídky zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2019.
Kupní smlouva ze dne 30. 4. 2019 s Dílnou Kafka, Horní Radslavice, cena 455 936 Kč včetně DPH (dle cenové nabídky).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 22. 12. 2018, 22. 2. 2019, 17. 4. 2019, 14. 6. 2019 a 13. 9. 2019
Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2019.

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2019
schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018
č. 9 dne 30. 10. 2019, zveřejněno od 13. 11. 2019 na internetových stránkách
č. 10 dne 29. 11. 2019, zveřejněno od 9. 12. 2019 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
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

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 2019001 - 2019206 - hlavní činnost, faktura č. 19001 - 19118 - obchod)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 2019001 - 2019162)

Faktury - faktura č. 2019900507 vystavená dne 21. 10. 2019 na částku 140 118 Kč včetně DPH, firmou Zdeněk Kafka, Horní Radslavice, IČO 60666595, (Nákup zametače KM-T2300UH), uhrazená dne 23. 10. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem ČS č. 046, faktura č. 2019900508 vystavená dne 21. 10. 2019 na částku 10 164 Kč včetně DPH, firmou Zdeněk Kafka, Horní Radslavice, IČO 60666595, (Nákup Rámu), uhrazená dne 23. 10. 2019, úhrada doložena bankovním výpisem ČS č. 046

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČS, ČSOB, ČNB - běžné účty, ČSOB - spořicí účet, ČSOB - běžný účet obchod)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 - hlavní činnost a obchod

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2019 (příjmové pokladní doklady č. P19000158 ze dne 2. 12. 2019 - P19000195 ze dne 30. 12. 2019, výdajové pokladní doklady V19000206 ze dne 4. 12. 2019 - V19000225 ze dne 30. 12. 2019 - hlavní činnost)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (plán inventur ze dne 4. 9. 2019, proškolení inventarizační komise ze dne 4. 9. 2019, inventarizační zpráva sestavena dne 31. 1. 2020)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 9. 10. 2019, obec jako kupující pozemek - parcela č. 57/4 (k.ú. Dědkov), schválená zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2019, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 6. 11. 2019

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330055532/001 ze dne 22. 11. 2019, uzavřená s firmou E.ON Distribuce, věcné břemeno práva vstupovat, provádět úpravy, obnovu, modernizace soustavy kabelového vedení NN, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2019, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 23. 12. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předložen zápis zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2019