

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 82350/2020 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné

se sídlem Horní Smrčné 20, 675 07 Čechtín, IČO 00376973
za rok 2020

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 1. září 2020 na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obec Kouty
Kouty 11
675 08 Kouty u Třebíče

Přezkoumané období: 1. ledna 2020 - 30. června 2020

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Libor Hartmann**
pověření číslo: 20205060508_1

Podklady předložili: **Jaromír Křivánek - starosta**
Božena Jonášová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí roky

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

C. Ostatní upozornění a sdělení

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil územní celek s výsledkem dílčího přezkoumání a zápis z dílčího přezkoumání bude doručen do datové schránky obce.

Tento zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 1 stranu.

Kouty 1. září 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Horní Smrčné	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Horní Smrčné byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 13. 12. 2019 do 31. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách dne 8. 1. 2020

Rozpočtové opatření - č. 1/2020 schváleno starostou obce dne 19. 6. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 2. 7. 2020

Návrh závěrečného účtu - za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 4. 3. 2019 do 30. 6. 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2020 bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách dne 23. 4. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena k 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 6. 2020

Účtový rozvrh - roku 2020

Účetní deník - za měsíc únor 2020 a červen 2020

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2020 (faktura č. 1 až 32)

Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2020 (faktura č. 1 až 2)

Faktura č. 193014 ze dne 30. 1. 2020 ve výši 50 336 Kč za realizaci akce "DČOV", dodavatel VHS plus, s.r.o., IČO 46992138, uhrazena 11. 2. 2020, bankovní výpis KB č. 2

Bankovní výpisy - k 30. 6. 2020 k běžným účtům (KB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc únor 2020 a červen 2020 k bankovnímu výpisu KB č. 2 a 6

Pokladní kniha - k 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za měsíc červen 2020 (výdajový pokladní doklad č. 2)

Evidence majetku - za období leden až červen 2020

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc červen 2020

Účetnictví ostatní:

- Odpisový plán - červen 2020

- Rozpuštění dotace - červen 2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 18. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 6. 2020, prodej pozemku parc. č. 548/9 v k.ú. Horní Smrčné schválen zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2020, záměr zveřejněn od 4. 4. 2020 do 21. 4. 2020, kupní cena ve výši 77 100 Kč uhrazena dne 17. 6. 2020, bankovní výpis KB č. 6

Účetní doklad č. 600014 ze dne 24. 6. 2020 (vyřazení pozemku)

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2020 (údržba zeleně - vodojem)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 12. 2019, 21. 4. 2020 a 29. 5. 2020

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 10. 1. 2020