

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

se sídlem Krhov 25, 675 55 Hrotovice, IČO: 00377988  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. března 2021 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 **6. května 2021** jako jednorázové 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 6. května 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Krhov  
Krhov 25  
675 55 Hrotovice

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_4

**Lenka Kalinová**

**Podklady předložili:**

**Leoš Přepechal - starosta**  
Ivana Dobrovolná - 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 Krhov **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 2020:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Krhov za rok 2020**

**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 2020 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	3,94 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,46 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,59 %
Ukazatel likvidity	10,44

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. května 2021

Lenka Kalinová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

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 6. května 2021.

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**.

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

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Krhov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Krhov byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2019 do 21. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2019, zveřejněn od 17. 1. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018, do výše 500 000 Kč ve výdajové části rozpočtu

č. 1 dne 26. 2. 2020, zveřejněno od 20. 3. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 20. 4. 2020, zveřejněno od 15. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 22. 7. 2020, zveřejněno od 20. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 15. 8. 2020, zveřejněno od 10. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 18. 11. 2020, zveřejněno od 10. 12. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 17. 12. 2020, zveřejněno od 15. 1. 2021 na internetových stránkách na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 6. 2020 do 19. 6. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 19. 6. 2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 9. 7. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných 199 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných 14 faktur

Faktura - č. 20200009 ze dne 28. 12. 2020, dodavatel Josef Hružka, IČO 45431361, Hrotovice, veřejné osvětlení v celkové výši 71 734,74 Kč, uhrazeno dne 18. 1. 2021, výpis č. 9/2021/KB

- faktura č. 2020072760, ze dne 17. 7. 2020, dodavatel Bohuslav Doležal, IČO 76400018, Moravské Budějovice, rozšíření veřejného osvětlení v celkové hodnotě 35 872 Kč, uhrazeno dne 24. 7. 2020, výpis č. 123/KB

- faktura č. 320202221, ze dne 30. 9. 2020, dodavatel REA Center s.r.o., IČO 06199089, nákup vysavače v hodnotě 2 940 Kč, úhrada dne VPD č. 20-701-00136, ze dne 1. 10. 2020, inv. číslo 1902039, účet 902

- faktura č. 200112, ze dne 24. 9. 2020, dodavatel Pavel Padělek, Krhov, IČO 67069690, nákup regálů v celkové hodnotě 13 690 Kč, úhrada dne VPD č. 20-701-00134, ze dne 24. 9. 2020, inv. číslo 428056, účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 KB, ČNB

kontrola výpisu č. 195/KB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - předloženy k 31. 12. 2020, PPD a VPD 146 - 150, období 11 - 12/2020

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020, TKO, pes, stočné

Evidence majetku - přírůstky a úbytky u účtů 028, 042, 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 8. 2. 2021, Plán k provedení inventarizace majetku a závazků Obce Krhov ze dne 1. 12. 2020, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 7. 12. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2020

Účetnictví ostatní - účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 19. 6. 2020  
Smlouvy o dílo - ze dne 15. 7. 2020, č. 20TR0090, zhotovitel H + M spol. s r.o., Kuchařovice, IČO 00568911, předmětem díla výměna oken a dveří v celkové výši 363 363 Kč včetně DPH na budově OÚ, projednáno v ZO 19. 6. 2020  
Darovací smlouvy - ze dne 1. 12. 2020, obdarovaný Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace, IČO 00839396, dar ve výši 5 000 Kč, dar schválen ZO dne 20. 3. 2020, vyplacen dne 4. 12. 2020, výpis č. 194/KB  
Darovací smlouva ze dne 23. 12. 2020, obdarovaný Radmila Pekárková, Myslibořice, IČO 72510749, dar ve výši 10 000 Kč, dar schválen ZO dne 18. 12. 2020, vyplaceno dne 23. 12. 2020 VPD 20-701-00160  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program Obnova venkova Vysočiny 2020 FV02759.0507, ze dne 20. 10. 2020, na realizaci neinvestičního projektu "Výměna oken a dveří na obecním úřadě Krhov", dotace ve výši 127 000 Kč, příjem dne 12. 11. 2020, výpis č. 183/KB, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 8. 1. 2021,  
Zálohová faktura č. 590200110, ze dne 10. 7. 2020, dodavatel H + M spol. s r.o., Kuchařovice, IČO 00568911, ve výši 254 000 Kč, uhrazena dne 17. 7. 2020, výpis 119/KB, faktura č. 5200124, ze dne 17. 9. 2020, dodavatel H + M spol. s r.o., Kuchařovice, IČO 00568911, doplatek ve výši 109 363 Kč, uhrazena dne 29. 9. 2020, výpis č. 158/KB, za montáž otvorových prvků včetně materiálu na nebytovém domě dle smlouvy  
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí individuální dotace č. DI 1/2020, ze dne 29. 9. 2020, příjemce dotace: Diakonie ČCE - středisko v Myslibořicích, IČO 00839345, dotace ve výši 5 000 Kč, smlouva schválena ZO dne 20. 3. 2020, vyplaceno dne 29. 9. 2020, výpis č. 159/KB, Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 13. 11. 2020, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 1. 2020  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - byly předloženy ze dne 21. 12. 2019, 20. 3., 19. 6., 18. 9., 18. 12. 2020,  
Činnost výborů - finanční výbor: ze dne 15. 5. 2020, 20. 11. 2020  
kontrolní výbor: ze dne 25. 9. 2020