

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 43505/2022 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zadní Vydří

se sídlem Zadní Vydří 28, 588 56 Telč, IČO: 42634563  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. února 2022 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 **1. června 2022** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 1. června 2022.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Zadní Vydří  
Zadní Vydří 28  
588 56 Telč

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215065466\_2

**Ing. Eliška Ferancová**

### Podklady předložili:

**Ing. Jitka Kiesslingová - starostka**  
Ing. Ladislav Novák - 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 Zadní Vydří **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 2021:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Vydří za rok 2021

**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 2021 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	0,05 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,64 %
Ukazatel likvidity	58,99

<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 1. června 2022

Ing. Eliška Ferancová

.....  
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 1. června 2022.

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 Zadní Vydří	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Vydří byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce i na elektronické úřední desce (<https://www.uredni-deska.info>) od 12. 12. 2020 do 1. 1. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2020 a zveřejněný na elektronické úřední desce od 31. 12. 2020

- Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na elektronické úřední desce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - č. 2 schváleno starostkou obce dne 30. 4. 2021 a zveřejněno na elektronické úřední desce dne 30. 4. 2021

- č. 5 schváleno starostkou obce dne 15. 10. 2021 a zveřejněno na elektronické úřední desce dne 15. 10. 2021

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce i na elektronické úřední desce od 17. 5. 2021 do 30. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na elektronické úřední desce dne 30. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 201 až 277

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 301 až 305

Faktury - Faktura č. 9211212 ze dne 24. 3. 2021 na 1. dohodnutou platbu za personální a mzdový systém PERM 3 ve výši 6 534 Kč, dodavatel Kvasar, spol. s r. o., IČO 00569135, uhrazena dne 25. 3. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/3

Faktura č. 9212506 ze dne 24. 6. 2021 na 2. dohodnutou platbu na personální a mzdový systém PERM 3 ve výši 6 534 Kč, dodavatel Kvasar, spol. s r. o., IČO 00569135, uhrazena dne 2. 7. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/7

Účetní doklad č. 506 ze dne 31. 12. 2021 ve výši 13 068 Kč - zařazení na účet 018

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021, k běžným účtům ČNB, MMB

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu MMB č. 2021/4 ze dne 1. 4. 2021

Pokladní kniha - k 31. 12. 2021, pokladní doklady č. 1 až 48

Pokladní doklady - č. 39 až 48 za období od 1. 10. 2021 do 31. 12. 2021

Evidence poplatků - k 31. 12. 2021, odpady, psi

Evidence majetku - Účetní odpis za období 12/2021

- Změna č. 1 Územního plánu Zadní Vydří, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2021, zveřejněna na úřední desce obce i na elektronické úřední desce dne 29. 6. 2021

Účetní doklad č. 904 ze dne 30. 11. 2021 ve výši 193 600 Kč - zařazení technického zhodnocení na účet 019

Faktura č. 160986 ze dne 16. 3. 2021 na vypracování Změny č. 1 územního plánu Zadní Vydří II. etapu - upravený návrh Změny č. 1 územního plánu pro veřejné projednání ve výši 24 200 Kč, dodavatel Urbanistické středisko Brno, spol. s r. o., IČO 18824463, uhrazena dne 30. 3. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/3

Faktura č. 161020 ze dne 21. 6. 2021 na vypracování Změny č. 1 územního plánu Zadní Vydří III. a IV. etapu - upravený návrh Změny č. 1 územního plánu pro veřejné projednání

ve výši 42 350 Kč, dodavatel Urbanistické středisko Brno, spol. s r. o., IČO 18824463, uhrazena dne 2. 7. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/7  
- PŘEDÁVACÍ PROTOKOL ze dne 30. 10. 2021 ČÍSLO - 2021019  
Účetní doklad č. 110013 ze dne 8. 11. 2021 ve výši 220 341 Kč - zařazení na účet 022  
Faktura č. 20231226 ze dne 21. 10. 2021 na "Dětské hřiště" v obci Zadní Vydří ve výši 220 341 Kč, dodavatel DŘEVOSTAV s. r. o., IČO 28077652, uhrazena dne 8. 11. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/11  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021  
Plán inventur na rok 2021 ze dne 8. 12. 2021  
Školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 9. 12. 2021  
Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 15. 1. 2022  
Mzdová agenda - Odměny - prosinec 2021  
Darovací smlouva - DAROVACÍ SMLOUVA na finanční dar ve výši 2 000 Kč, obdarovaný Obecně prospěšná společnost "ČTYŘLÍSTEK" Dětského domova v Telči, IČO 25575244, schválena zastupitelstvem obce dne 26. 12. 2021, uhrazena 29. 12. 2021, bankovní výpis MMB č. 2021/12  
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 28. 12. 2020, 28. 3. 2021, 27. 6. 2021, 26. 9. 2021, 26. 12. 2021