

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 31626/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zadní Vydří

se sídlem Zadní Vydří 28, 588 56 Telč, IČO: 42634563
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 **30. dubna 2021** 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 4. května 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Šárka Simandlová**
pověření číslo: 20215033310_2

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Žádost o přezkoumání hospodaření obce Zadní Vydří za rok 2019 byla krajskému úřadu podána až dne 12. 7. 2019, tj. po uplynutí zákonné lhůty.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Vydří 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,57 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,53 %
Ukazatel likvidity	66,00

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:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

- *Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele v souladu s § 219 Zákona č. 134/2016 Sb. - o zadávání veřejných zakázek uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. května 2021

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 4. 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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 využité 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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 12. 2019 do 29. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 30. 12. 2019 - dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2019, zveřejněn dne 30. 12. 2019 - 31. 1. 2021, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2019):

č. 1 ze dne 25. 5. 2020, zveřejněno dne 25. 5. 2020 - 1. 1. 2021

č. 2 ze dne 16. 8. 2020, zveřejněno dne 16. 8. 2020 - 1. 1. 2021

č. 3 ze dne 15. 9. 2020, zveřejněno dne 15. 9. 2020 - 1. 1. 2021

č. 4 ze dne 10. 12. 2020, zveřejněno dne 10. 12. 2020 - 1. 1. 2021

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a 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 15. 6. 2020 do 30. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 30. 6. 2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 6. 2020 - dosud, 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 (faktura č. 201 až 282)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 301 až 303)

Faktura

- č. 160937 ze dne 18. 11. 2020 (KPF č. 275) dodavatel Urbanistické středisko Brno, spol. s r.o. IČO 18824463 na částku 127 050 Kč vč. DPH za vypracování technických podkladů pro změnu územního plánu obce Zadní Vydří, uhrazena dne 15. 12. 2020 výpis č. 12 (MONETA Money Bank, a.s.), zaúčtováno na účet 041

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, MONETA Money Bank, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 až 12 - MONETA Money Bank, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíce leden až prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 1 až 48)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 8. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 9. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 28. 10. 2018

Účetní závěrka obce Zadní Vydří za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30. 6. 2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo pro zakázku "Oprava a odbahnění nádrže p. č. 49, k. ú. Zadní Vydří" ze dne 26. 5. 2020, zhotovitel PAS Natura s.r.o., IČO 26035782, cena díla 1 550 010 vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2020, zveřejněna dne 28. 5. 2020

- faktura č. 261120 ze dne 25. 11. 2020 (KPF č. 270) dodavatel PAS Natura s.r.o. IČO 26035782 na částku 1 550 010 Kč vč. DPH za opravu a odbahnění nádrže p. č. 49 v k. ú. Zadní Vydří dle Smlouvy o dílo ze dne 26. 5. 2020, uhrazena dne 14. 12. 2020 výpis č. 12 (MONETA Money Bank, a.s.), zaúčtováno na účet 021

Darovací smlouva

- ze dne 22. 5. 2020, finanční dar pro Linku bezpečí, z. s. IČO 61383198 ve výši 2 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2020, uhrazeno dne 5. 6. 2020 výpis č. 6 (MONETA Money Bank, a.s.)

Informace o přijatých opatřeních (Zákon 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - předložena ze dne 30. 6. 2020, evidována na KÚ dne 13. 7. 2020

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

28. 10. 2018 (ustavující)

16. 6. a 29. 12. 2019

22. 5., 30. 6., 28. 9. a 28. 12. 2020