

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zadní Vydří**

se sídlem Zadní Vydří 28, 588 56 Telč, IČO: 42634563  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. května 2020 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 11. června 2020 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 dne 11. června 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Zadní Vydří  
Zadní Vydří 28  
588 56 Telč

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20195084321\_13

**Miluše Procházková**

**Podklady předložila:**

**Ing. Jitka Kiesslingová - starostka**

### **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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 1 - K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

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

## B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec obdržela dne 6. 11. 2018 na základě smlouvy o poskytnutí dotace ZZ02340.0548 ze dne 4. 10. 2018 investiční dotaci od Kraje Vysočina z Programu obnovy venkova ve výši 127 000 Kč. Předmětem dotace bylo pořízení dlouhodobého hmotného majetku (traktorová sekačka na trávu). O tomto investičním transferu ve výši 127 000 Kč nebylo v roce 2018 účtováno na rozvahovém účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Zároveň nebylo ani účtováno o časovém rozlišení tohoto přijatého investičního transferu.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

## C. Závěr

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Vydří za rok 2019**

**byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:**

- *K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.*

### **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 vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	0,16 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,08 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,49 %
Ukazatel likvidity	81,72

<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.

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Obcí byly předloženy zápisy o konání zastupitelstva obec Zadní Vydří ze dne 8. 3. 2019 a následný ze dne 16. 6. 2019 - zastupitelstvo obce se nesešlo za 3 měsíce.*


Zadní Vydří 11. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-3-

Miluše Procházková

.....  
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

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na rok 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 12. 2019 do 29. 12. 2019, schválen ZO dne 29. 12. 2019.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 30. 12. 2019 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. 2018 do 22. 12. 2018 - údaje roku 2018 byly zveřejněny - výkaz Fin 2-12M

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen ZO dne 22. 12. 2018 zveřejněn od 23. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - pro rok 2019: pravomoc schválena starostce ZO dne 16. 6. 2019 v plném rozsahu

- č. 1 ze dne 15. 4. 2019 zveřejněno od 15. 4. 2019 na internetových stránkách

- č. 2 ze dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 30. 4. 2019 na internetových stránkách

- č. 5 ze dne 1. 10. 2019, zveřejněno od 1. 10. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 5. 2019 do 16. 6. 2019, schválen ZO dne 16. 6. 2019 s výrokem.

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 1. 7. 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 - předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (č. 201 - 282)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (č. 301 - 304)

Faktura:

- Faktura č. 190100019 ze dne 10. 4. 2019 na částku 29 952,- Kč - vč. DPH počítač Comfor Boxer a tiskárna Epson, dodavatel: P. Ondrák Telč, IČO 44057881, úhrada ze dne 18. 4. 2019 (Moneta Bank)

- Faktura č. 201990326 ze dne 13. 5. 2019 na částku 3 570,- Kč - vč. DPH paravan na volby dodavatel: KL - Trade Brno, IČO 25544934, úhrada ze dne 9. 5. 2019 (Moneta Bank)

- Faktura č. 8/2019 vystavena dne 15. 7. 2019 na částku 12 100,- Kč - vč. DPH velkoobjemový kontejner dodavatel: obec Strachoňovice, IČO 47367407, úhrada ze dne 30. 7. 2019 (Moneta Bank)

Bankovní výpis - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (MONETA Money bank a ČNB)

Pokladní kniha (deník) - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - příjmové a výdajové doklady č. 37 - 59 za období červen a prosinec 2019

Evidence poplatků - k 31. 12. 2019 (odpady a poplatky ze psů)- návaznost na vyhlášky

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za rok 2019 (028 a 021)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019,

- Plán inventur ze dne 8. 12. 2019,

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020,

- Proškolení inventarizační komise ze dne 9. 12. 2019