

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 42181/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vápovice

se sídlem Vápovice 23, 588 56 Telč, IČO: 00373958
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 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 **14. května 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 14. května 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petra Kozlíková Kolínská**
pověření číslo: 20215033310_3

Podklady předložili: **Jaroslav Suchan - starosta**
Jana Doležalová - 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 Vápovice **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

Obec požádala o přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok příslušný krajský úřad až dne 10. 7. 2019. Žádost měla být zaslána do 30. 6. 2019.

napraveno

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vápovice 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	18,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,88 %
Ukazatel likvidity	5,30

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 a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, 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 18. května 2021

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
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 14. 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 Vápovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vápovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2018 do 22. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 23. 12. 2018 včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Návrh rozpočtu - na rok 2020 vyvěšen na úřední desce a elektronické úřední desce od 27. 11. 2019 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2019, schválený rozpočet na rok 2020 vyvěšen na úřední desce a elektronické úřední desce od 14. 12. 2020 dosud včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Rozpočtová opatření - pravomoc starosty schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2019 - bez omezení

Schválena starostou obce:

č. 1 schváleno dne 31. 3. 2020 vyvěšeno dne 6. 4. 2020

č. 2 schváleno dne 23. 5. 2020 vyvěšeno dne 8. 6. 2020

č. 3 schváleno dne 2. 6. 2020 vyvěšeno dne 1. 7. 2020

č. 4 schváleno dne 16. 7. 2020 vyvěšeno dne 13. 8. 2020

č. 5 schváleno dne 11. 8. 2020 vyvěšeno dne 9. 9. 2020

č. 6 schváleno dne 12. 9. 2020 vyvěšeno dne 8. 10. 2020

č. 7 schváleno dne 3. 10. 2020 vyvěšeno dne 2. 11. 2020

č. 8 schváleno dne 2. 11. 2020 vyvěšeno dne 1. 12. 2020

rozpočtová opatření vyvěšena na elektronické úřední desce dosud včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a příloh vyvěšen na úřední desce a elektronické úřední desce od 21. 2. 2020 dosud, závěrečný účet 2019 schválen zastupitelstvem dne 7. 3. 2020, schválený závěrečný účet včetně příloh zveřejněn na elektronické úřední desce od 7. 3. 2020 včetně oznámení na úřední desce, 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

Knihy došlých faktur - stav ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 1 - 55)

Knihy odeslaných faktur - stav ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 202001 - 202008)

Faktury

- přijatá č. 48/2020 ze dne 7. 6. 2020 (KPF 21/20) dodavatel LESY Sláma s.r.o. IČO 26959623 za lesní práce (příprava na zalesnění) ve výši 145 412,96 Kč vč. DPH, uhrazena dne 24. 6. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 6)

- přijatá č. 49/2020 ze dne 9. 6. 2020 (KPF 22/20) dodavatel LESY Sláma s.r.o. IČO 26959623 za lesní práce (oplocení drát. pletivem) ve výši 131 020,01 Kč vč. DPH, uhrazena dne 24. 6. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 6)

- přijatá č. 55/2020 ze dne 14. 6. 2020 (KPF 35/20) dodavatel LESY Sláma s.r.o. IČO 26959623 za lesní práce (zalesnění) ve výši 444 515,89 Kč vč. DPH, uhrazena dne 22. 9. 2020 ve výši 190 000 Kč, dne 29. 9. 2020 ve výši 200 000 Kč a doplatek dne 30. 9. 2020 ve výši 54 515,89 Kč (Česká spořitelna a.s., výpis č. 6)

- přijatá č. 72/2020 ze dne 7. 10. 2020 (KPF 42/20) dodavatel LESY Sláma s.r.o. IČO 26959623 za lesní práce (odstraňování stromů - rizikové práce) ve výši 25 410 Kč vč. DPH, uhrazena dne 2. 11. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 11)

- přijatá č. 95/2020 ze dne 18. 12. 2020 (KPF 48/20) dodavatel LESY Sláma s.r.o. IČO 26959623 za lesní práce (těžba dřeva + vyvážení) ve výši 710 161,58 Kč vč. DPH, uhrazena dne 25. 12. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 12)

- přijatá č. 85/2020 ze dne 28. 11. 2020 (KPF 55/20) dodavatel LESY Sláma s.r.o. IČO 26959623 za lesní práce (vyžnutí) ve výši 81 630,60 Kč vč. DPH, uhrazena dne 13. 1. 2021 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 1)

- vydaná č. 202008 ze dne 14. 12. 2020 odběratel LESY Sláma s.r.o. IČO 26959623 za prodej kulatiny ve výši 618 366 Kč bez DPH, příchozí úhrada dne 18. 12. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 12)

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

- Plán inventur ze dne 20. 11. 2020

- Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 28. 11. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - předložen rozbor mezd za období 12 / 2020

Účetnictví ostatní - Schválení účetní závěrky za rok 2019 zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2020.

Darovací smlouva - uzavřena dne 16. 9. 2020 na provoz Charitní pečovatelské služby, obdarovaný Oblastní charita Jihlava IČO 44990260 ve výši 3 000 Kč, uhrazena dne 22. 9. 2020 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 009), žádost ze dne 12. 12. 2019, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z "Fond obnova Vysočiny 2020" FV02759.0406 ze dne 29. 9. 2020 na akci "Oprava místních komunikací" ve výši 127 000 Kč, žádost ze dne 9. 6. 2020, Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 12. 1. 2021

- Faktura přijatá č. 200100544 ze dne 31. 12. 2020 (KPF 50/20) dodavatel Radek Neubauer IČO 68754116 na akci "oprava místní komunikace Vápovice" ve výši 227 907,12 Kč vč. DPH, uhrazeno dne 8. 1. 2021 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 001), zaúčtováno na účet 518

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
rok 2019
konaného dne 14. 12. 2019
rok 2020
konaných dne 7. 3., 27. 6., 26. 9., 30. 12. 2020
činnost výborů
Zápis z kontrol finančního výboru konaných dne 25. 9., 12. 12. 2020
Zápis z kontrol kontrolního výboru konaných dne 25. 9., 12. 12. 2020