

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 23880/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice

se sídlem Strachoňovice 19, 588 56 Telč, IČO: 47367407
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. srpna 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 **16. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **9. března 2021** jako konečné 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 11. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Strachoňovice
Strachoňovice 19
588 56 Telč

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kalinová**
pověření číslo 20205060508_4

Podklady předložili:

František Bartík - starosta
Ing. Michaela Svobodová - 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 Strachoňovice **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice za rok 2020

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	10,39 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,18 %
Ukazatel likvidity	19,46

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 konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. března 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 11. března 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněna dne 16. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 2. 2020 do 10. 3. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2020, zveřejněn od 7. 4. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018, do výše 150 tis. Kč

č. 1 dne 20. 5. 2020, zveřejněno od 2. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 25. 7. 2020, zveřejněno od 13. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 24. 8. 2020, zveřejněno od 8. 9. 2020 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 2. 2020 do 10. 3. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2020 s výrokem - bez výhrad.

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 16. 3. 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. 8. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2020, celkem evidovaných 87 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2020, celkem evidováno 10 faktur

Faktura č. 2004400, ze dne 19. 5. 2020, dodavatel VIKI, spol s r.o., Jihlava, IČO 18198791, nákup reproduktoru včetně příslušenství v celkové hodnotě 13 699 Kč, úhrada dne 22. 5. 2020 MONEY BANK, výpis č. 2020/5

faktura č. 20010011, ze dne 21. 1. 2020, dodavatel Ing. Petr Brtník, Telč, IČO 68746113, nákup Canon i-SENSYS v celkové hodnotě 7 508,05 Kč, úhrada dne 28. 1. 2020 MONEY BANK, výpis č. 2020/1

faktura č. 20200005, ze dne 31. 1. 2020, dodavatel SLALES, s.r.o., Vysoká 229, Kovářská, IČO 47367407, frézování ploch po kúrovcové kalamitě, v celkové hodnotě 78 650 Kč, úhrada dne 18. 2. 2020 MONEY BANK, výpis č. 2020/2

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2020, MONEY BANK, ČNB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2020

Pokladní doklady - PPD a VPD č. 73 - 81 za období 7/2020

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 8. 2020, TKO a psi

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 8. 2020, 028, 902, 042

Mzdová agenda - Rekapitulace - mzdové náklady za 8/2020

Darovací smlouvy - předložena ze dne 1. 3. 2020, obdarovaný Bohumil Pidrman, Chvalkovice, dar ve výši 3 000 Kč na pojízdnou prodejnu, vyplaceno dne 23. 3. 2020 MONEY BANK, výpis č. 2020/3, finanční dar schválen ZO dne 10. 3. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích za období 1. 10. 2017 - 31. 12. 2018 v celkové výši 1 028 882 Kč, ze dne 3. 5. 2020, dotace připsána na účet ČNB 20. 5. 2020 výpis č. 6 ze dne 20. 5. 2020

Poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku pro obce ze dne 11. 8. 2020, v celkové výši 108 750 Kč, připsáno na účet 11. 8. 2020 ČNB,

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2019, 10. 3., 8. 6., 4. 9. 2020

Účetní závěrka - za rok 2019 byla schválena ZO dne 10. 3. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2020

č. 4 dne 20. 10. 2020, zveřejněno od 10. 11. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 30. 12. 2020, zveřejněno od 18. 1. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna 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

Hlavní kniha - předložena za období 12/2020

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2020, celkem evidovaných 138 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných 16 faktur

Faktura - č. 12020213, ze dne 30. 9. 2020, dodavatel Fasádní studio, IČO 60541822, Třešť, za nákup barvy v celkové hodnotě 5 403 Kč, úhrada dne 4. 10. 2020, výpis č. 2020/10 MONETA

faktura č. 200100688, ze dne 31. 10. 2020, dodavatel Stavebniny Telč, s.r.o., IČO 01538420, nákup betonového potěru v celkové hodnotě 3 486Kč, úhrada dne 23. 11. 2020, výpis č. 2020/11 MONETA

faktura č. FV0262020, ze dne 15. 12. 2020, dodavatel Vlastimil Brychta, Vystrčenovice, IČO 60544171, výstavba přístřešku SDH v celkové hodnotě 118 300 Kč, úhrada dne 29. 12. 2020, výpis č. 2020/12 MONETA

faktura č. 200100049, ze dne 22. 10. 2020, dodavatel Milan Nechvátal, Grešlovo Mýto, IČO02552396, oprava hasičské stříkačky v celkové hodnotě 13 262 Kč, úhrada dne 23. 10. 2020, výpis č. 2020/10 MONETA

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

Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2020

Pokladní doklady - předloženy za období 12/2020, PPD a VPD 116 - 121, za období 11/2020, PPD a VPD 109 - 115, za období 10/2020, PPD a VPD 97 - 108

Evidence majetku - přírůstky a úbytky u účtu 028 a 902 za období 9 - 12/2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur 2020 ze dne 30. 11. 2020 včetně proškolení členů, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2021,

Mzdová agenda - Rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2020

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č. 23/2020, ze dne 21. 12. 2020, převodce Mikroregion Telčsko, převedeny byly lavičky, stůl, odpadkové koše, stojan na kola, cyklomapa v celkové hodnotě 68 760 Kč, č. karet 450 - 456 (účet č. 028)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva z programu obnovy venkova ze dne 13. 7. 2020, FV 02759.00225, na realizaci investičního projektu "Hasičská zbrojnice IV. etapa Strachonovice", dotace ve výši 127 000 Kč (příjem dne 29. 7. 2020 Moneta)

Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 14. 1. 2021,

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 2. 12. 2020,
Činnost výborů:
kontrolní výbor ze dne 30. 12. 2020
finanční výbor ze dne 30. 12. 2020