

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice

se sídlem Vystrčenovice 4, 588 56 Telč, IČO: 00373982
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. září 2019 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. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **2. dubna 2020** 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 7. dubna 2020.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Vystrčenovice
Vystrčenovice 4
588 56 Telč

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kalinová**
pověření číslo 20195084321_12
- kontrolor: **Miluše Procházková**
pověření číslo 20195041723_12

Podklady předložili: **Ing. Vladimír Drexler - starosta**
Marie Maříková - 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 Vystrčenovice **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 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice za rok 2019

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 2019 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	0,66 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,25 %
Ukazatel likvidity	126,99

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. 194 ze dne 12. března 2020, 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 14. 4. 2020

Lenka Kalinová

.....
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 7. dubna 2020.

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 Vystrčenovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 11. 2018 do 10. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 12. 2018 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 24. 11. 2018 do 10. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, zveřejněn od 15. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018, příjmová část rozpočtu bez omezení, výdajová část do 200 tis. Kč měsíčně

č. 1 dne 15. 1. 2019, zveřejněno od 29. 1. 2019 na internetových stránkách

č. 2 dne 12. 6. 2019, zveřejněno od 26. 6. 2019 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 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 5. 2019 do 12. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 6. 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 - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2019

Hlavní kniha - za období 8/2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2019, celkem evidovaných 84 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2019, celkem evidovaných 5 faktur

Faktura - č. 2019023, ze dne 17. 6. 2019, dodavatel KEY-STAV GROUP s.r.o., Dačice, rozšíření hasičské zbrojnice ve Vystrčenovicích, v celkové hodnotě 49 101 Kč, úhrada dne 18. 6. 2019, výpis č. 048

faktura č. 2019019, ze dne 3. 6. 2019, dodavatel KEY- STAV GROUP s.r.o., Dačice, rozšíření hasičské zbrojnice ve Vystrčenovicích, v celkové hodnotě 178 865 Kč, úhrada dne 12. 6. 2019, výpis č. 047

faktura č. 190100051, ze dne 15. 4. 2019, dodavatel HUEGLI TECH EU s.r.o. Jihlava, nákup traktoru na sečení v celkové hodnotě 221 172 Kč, úhrada dne 25. 4. 2019, výpis č. 034

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2019 ČNB, ČS

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2019

Pokladní doklady - předloženy PPD a VPD č. 533 - 541 za období červen 2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 8. 2019, TKO, pes (evidence vedena v PC)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 8. 2019, přírůstky u účtů 022, 042

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 8/2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 10. 2018, 10. 12. 2018, 15. 1. 2019, 9. 4. 2019, 12. 6. 2019

účetní závěrka - za rok 2018 byla schválena ZO dne 12. 6. 2019, protokol o schválení účetní závěrky předložen

Činnost výborů - finanční výbor: ze dne 28. 8. 2019

kontrolní výbor: ze dne 28. 8. 2019
zápisy výborů předloženy na zasedání ZO v 9/2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

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

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků - Plán inventur ze dne 12. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 12. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2020