

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice**

se sídlem Vystrčenovice 4, 588 56 Telč, IČO: 00373982  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. listopadu 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 **7. června 2022** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 7. června 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Vystrčenovice  
Vystrčenovice 4  
588 56 Telč

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215065466\_2

**Ing. Eliška Ferancová**

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 77 odst. 2 - Členovi zastupitelstva obce, který byl v průběhu funkčního období odvolán nebo se vzdal funkce, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.

Místostarostce obce, které skončil mandát zastupitele důvodu změny trvalého bydliště, nebylo vyplaceno odchodné.

## **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 2021:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice za rok 2021**

**byly zjištěny chyby a nedostatky**

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

**Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- *Členovi zastupitelstva obce, který byl v průběhu funkčního období odvolán nebo se vzdal funkce, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto. (porušení povinností)*

### **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 2021 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	0,92 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,10 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,24 %
Ukazatel likvidity	145,02

<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.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. června 2022

Ing. Eliška Ferancová

.....  
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 7. června 2022.

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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Vystrčenovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 19. 11. 2020 do 9. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 10. 12. 2020

Rozpočtová opatření - č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 11. 2021

- č. 1 schváleno starostou obce dne 26. 5. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 26. 5. 2021

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 4. 5. 2021 do 26. 5. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 20. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2021

Hlavní kniha - Kniha účetnictví k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 1 až 126

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 12021 až 92021

Faktury - Faktura č. 210184 ze dne 11. 11. 2021 za okna, dveře, žaluzie, parapety, montáž a zednické zapravení ve výši 261 544 Kč, dodavatel PAMMO.cz s. r. o., IČO 28086023, uhrazena ve dvou splátkách dne 22. 11. 2021 ve výši 200 000 Kč a dne 23. 11. 2021 ve výši 61 544 Kč, bankovní výpis ČS č. 011, zaúčtována jako technické zhodnocení na účet 021

- Faktura č. 210100055 ze dne 17. 12. 2021 na 2 ks vysoušeč/odvlhčovač vzduchu Rohnson R-9350 Heavy Duty a 1ks odvlhčovač vzduchu Rohnson R-9920 Genius Wi-Fi Health & Clean ve výši 53 527 Kč, dodavatel Jaroslav Fojt, IČO 75061236, uhrazena dne 31. 12. 2021, bankovní výpis ČS č. 012, zaúčtována na účet 028

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021, k běžným účtům ČS, ČNB

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu ČS č. 009 ze dne 16. 9. 2021

Pokladní kniha - k 31. 12. 2021, pokladní doklady č. 1 až 561

Pokladní doklady - č. 551 až 561 za měsíc listopad až prosinec

Evidence poplatků - k 31. 12. 2021, odpady, psi

Evidence majetku - Zkušební účetní odpis (všechny předměty) 12/2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021

Plán inventur na rok 2021 ze dne 15. 12. 2021

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2021

Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022

Mzdová agenda - CELKOVÁ REKAPITULACE - PROSINEC 2021

Odměňování členů zastupitelstva – mzdové listy za rok 2021 zastupitelstva obce

Smlouvy o převodu majetku - KUPNÍ SMLOUVA 117/2020 ze dne 30. 11. 2020 na telefonní kabinu ve výši 605 Kč, prodávající O2 Czech Republic a. s., IČO 00373982, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 10. 2020

Faktura č. 2085000263 ze dne 14. 2. 2021 ve výši 605 Kč na kabinu, dodavatel O2 Czech Republic a. s., IČO 00373982, uhrazena dne 11. 3. 2021, bankovní výpis ČS č. 003, zaúčtována na účet 021

- KUPNÍ SMLOUVA ze dne 12. 4. 2021 na prodej pozemku p. č. 659 o výměře 174 m2 v k. ú. Vystrčenovice s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 4. 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 10. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 26. 8. 2020 do 16. 9. 2020, kupní cena ve výši 6 960 Kč uhrazena v hotovosti dne 14. 4. 2021, pokladní doklad č 558 (zaúčtování pokladního dokladu na jednom účetním dokladu společně se zaúčtováním výnosů a vyřazením pozemku z účtu 031 ve výši 628,14 Kč)

Darovací smlouva - Darovací smlouva - právnická osoba ze dne 6. 12. 2021 na finanční dar ve výši 15 000 Kč, obdarovaný Sdílení o. p. s., IČO 22673377, schválena zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2021, uhrazena dne 7. 12. 2021, bankovní výpis ČS č. 012

Dohoda o provedení práce - ze dne 18. 4. 2021 na sečení a údržbu obecních prostranství

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 13. 10. 2020, 9. 12. 2020, 8. 3. 2021, 26. 5. 2021, 25. 8. 2021, 24. 11. 2021, 15. 12. 2021