

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 14656/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice

se sídlem Vystrčenovice 4, 588 56 Telč, IČO: 00373982
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. února 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 19. dubna 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 19. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_2

Ing. Šárka Simandlová

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vystrčenovice 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 | 0,81 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 6,58 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 0,91 % |
| Ukazatel likvidity | 39,10 |

| | |
|--|---------------|
| 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 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.

Ing. Šárka Simandlová

.....
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 19. dubna 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 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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2019 do 12. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 26. 12. 2019 - dosud, 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 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2019 do 12. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněn dne 26. 12. 2019 - 31. 12. 2020, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018):

č. 1 ze dne 14. 5. 2020, zveřejněno dne 18. 5. 2020 - dosud

č. 3 ze dne 13. 10. 2020, zveřejněno dne 20. 10. 2020 - dosud

schválena zastupitelstvem obce:

č. 2 ze dne 15. 7. 2020, zveřejněno dne 18. 7. 2020 - dosud

č. 4 ze dne 9. 12. 2020, zveřejněno dne 10. 12. 2020 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 4. 2020 do 23. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 5. 2020 - dosud, 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. 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

Účtový rozvrh - platný pro rok 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 145)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 12020 až 102020)

Faktury:

- č. 310200216 ze dne 21. 8. 2020 (KPF č. 95) dodavatel EUROstand, s.r.o. IČO 25577476 na částku 10 333 Kč vč. DPH za pedálový dezinfekční stojan, uhrazena dne 17. 9. 2020 výpis č. 25 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 177

- č. 2020004 ze dne 8. 11. 2020 (KPF č. 125) dodavatel Pavel Lazárek IČO 87434849 na částku 81 500 Kč za výrobu nábytku do kulturního domu, záloha ve výši 35 000 Kč uhrazena dne 15. 7. 2020 výpis č. 23 (Česká spořitelna, a.s.), doplatek ve výši 46 500 Kč uhrazen dne 24. 11. 2020 výpis č. 27 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 174, 175 a 176

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 26 až 28 - Česká spořitelna, a.s.)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíce duben až červen roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 525 až 545)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi)

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

- Plán inventur ze dne 9. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 9. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 30. 10. 2018 a dále úprava dne 12. 2. 2019

Účetní závěrka obce Vystrčenovice za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 4. 6. 2020

Darovací smlouvy

- ze dne 20. 7. 2020, finanční dar pro Mažoretky Telč z.s. IČO 22674039 ve výši 2 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 7. 2020, uhrazeno dne 17. 8. 2020 výpis č. 24 (Česká spořitelna, a.s.)

- ze dne 9. 12. 2020, finanční dar pro Diecézní charitu Brno IČO 44990260 ve výši 10 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, uhrazeno dne 9. 12. 2020 výpis č. 28 (Česká spořitelna, a.s.)

- ze dne 9. 12. 2020, finanční dar pro Obecně prospěšnou společnost "Čtyřlístek" Dětského domova v Telči IČO 25575244 ve výši 2 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, uhrazeno dne 9. 12. 2020 výpis č. 28 (Česká spořitelna, a.s.)

- ze dne 10. 12. 2020, finanční dar pro Sdílení o.p.s. IČO 22673377 ve výši 15 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, uhrazeno dne 10. 12. 2020 výpis č. 28 (Česká spořitelna, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

30. 10. 2018 (ustavující)

12. 12. 2019

4. 3., 14. 5., 15. 7., 13. 10. a 9. 12. 2020

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 28. 6. a 25. 11. 2020

Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 28. 6. a 25. 11. 2020