

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zadní Zhořec

se sídlem Zadní Zhořec 44, 594 44 Radostín nad Oslavou, IČO: 00599956
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. února 2022 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 **10. března 2022** 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 10. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Zadní Zhořec
Zadní Zhořec 44
594 44 Radostín nad Oslavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_3

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Mgr. Antonín Klusák - starosta
Ing. Barbora Tomanová - 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 Zadní Zhořec **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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Zhořec za rok 2021

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 2021 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	0,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,43 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,54 %
Ukazatel likvidity	71,00

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. března 2022

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 10. března 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 námítky 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 Zadní Zhořec	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zadní Zhořec byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 11. 2020 do 17. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, zveřejněn od 31. 12. 2020 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 dne 6. 8. 2021, zveřejněno od 2. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 20. 9. 2021, zveřejněno od 10. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 15. 11. 2021, zveřejněno od 2. 12. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 23. 12. 2021, zveřejněno od 20. 1. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 4. 2021 do 3. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 10. 6. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 4100001 až 4100090)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 3100001 až 3100006)

Faktura - č. 20210576 (KDF č. 66) ze dne 29. 9. 2021 dodavatel KL-Trade, s.r.o., IČO: 25544934 za nákup "volebního informačního panelu" částka 6.847,- Kč vč. DPH, uhrazeno dne 20. 10. 2021 č. 10, výpis k účtu vedenému u Komerční banky, účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady č. 093 až č. 102 k bankovním výpisům k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (č. 21000001 až 21000049)

Pokladní doklady - za měsíc říjen až prosinec roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 21000026 až 21000049)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2021 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 25. 11. 2021, Proškolení inventarizační komise dne 16. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2021

Dohody o provedení práce:

- ze dne 27. 12. 2021 (zpracování kroniky obce za období 2021) + výplatní listina za měsíc prosinec 2021

- ze dne 1. 4. 2021 (údržbové práce obecních pozemků a budov) + výkaz práce za měsíce duben až říjen 2021 + výplatní listina za měsíc srpen a říjen 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1085/1 o výměře 23 m² v katastrálním území Zadní Zhořec ze dne 17. 6. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 6. 2021, schválená

zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 13. 5. 2021 do 31. 5. 2021

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 543/27 o výměře 157 m² v katastrálním území Zadní Zhořec ze dne 27. 5. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 31. 5. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 25. 2. 2021 do 15. 3. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny, programu "Obnova venkova Vysočiny 2021" FV02791.0639 ze dne 29. 9. 2021 na akci "Oprava místních komunikací 2021", žádost ze dne 14. 6. 2021, vyúčtování ze dne 15. 12. 2021

- faktura č. 2111200354 vystavena dne 2. 10. 2021, na akci "Oprava místních komunikací 2021" v částce 229.089,30 Kč vč. DPH, dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO: 26177005, uhrazeno dne 8. 10. 2021, výpis č. 77 k účtu vedenému u Komerční banky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 12. 2021, 18. 2. 2021, 6. 5. 2021, 3. 6. 2021, 15. 7. 2021, 23. 9. 2021, 19. 11. 2021, 16. 12. 2021