Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 19175/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Znětínek

se sídlem Znětínek 2, 594 44 Radostín nad Oslavou, IČO: 00599964
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. února 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 **10. března 2020** 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 dne 10. března 2020.

Místo provedení přezkoumání:
Obec Znětínek
Znětínek 2
594 44 Radostín nad Oslavou

Přezkoumání vykonal:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Bc. Josef Šenk**
  pověření číslo: 20195084321_14

Podklady předložili:
Ing. Jiří Vaněk - starosta
Jana Oulehlová - 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 Znětínek **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.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Znětínek 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	1,49 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,88 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,45 %
Ukazatel likvidity	42,06

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

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

Znětínek 10. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
+12+

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.**

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Znětínek s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 10. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Ing. Jiří Vaněk
.....
starosta

OBEC ZNĚTÍNEK
Znětínek 2
594 44 Radostín nad Oslavou
IČO: 00599964

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Znětínek	Ing. Jiří Vaněk
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Znětínek byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 3. 2019 - dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 28. 3. 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2018 - dosud
Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2018, zveřejněn dne 4. 1. 2019 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2018:
č. 1 dne 20. 2. 2019, zveřejněno dne 18. 3. 2019 - dosud
č. 3 dne 6. 5. 2019, zveřejněno dne 5. 6. 2019 - dosud
č. 5 dne 10. 8. 2019, zveřejněno dne 5. 9. 2019 - dosud
č. 7 dne 20. 10. 2019, zveřejněno dne 18. 11. 2019 - 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 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 2. 2019 - dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2019 s výrokem – bez výhrad.
Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 2. 2019 - 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. 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
Účtový rozvrh - platný pro rok 2019
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 164)
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019 (evidovány faktury č. 1/2019 až 38/2019)
Faktury:
- č. 119017979 ze dne 6. 5. 2019 (KPF 68/2019) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 2766é940 ve výši 42 035 Kč vč. DPH za nákup 7 ks přileb HEROS-SMART, uhrazena dne 9. 5. 2019 výpis č. 5 (KB a.s.), inv. č. 453 až 459
- č. 20190501 ze dne 22. 8. 2019 (KPF 112/2019) dodavatel Martin Kučera IČO 76110869 ve výši 5 808 Kč vč. DPH za nákup tiskárny HP OfficeJet 7740 Wide, uhrazena dne 23. 8. 2019 výpis č. 9 (KB a.s.), inv. č. 450
- č. 12 ze dne 11. 12. 2019 (KPF 160ú2019) dodavatel Pavel Dvořák IČO 60570873 ve výši 149 783 Kč vč. DPH za provedené stavební práce "úprava koryta strouhy", uhrazena dne 12. 12. 2019 výpis č. 12 (KB a.s.), zaevidováno na 042
Bankovní výpis - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 31. 12. 2019 (Komerční banka, a.s., ČNB)
Pokladní kniha (deník) - předložena ke dni 31. 12. 2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (TKO, psi)
Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019
- Plán inventur ze dne 18. 12. 2019
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 18. 12. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018
Darovací smlouvy - ze dne 3. 10. 2019, bezúčelový finanční dar obdarovanému HC Znětínek, zapsaný spolek IČO: 22680276 ve výši 10 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 2. 10. 2019, uhrazeno dne 7. 10. 2019 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:
- předloženy ze dne 31. 10., 28. 11., 29. 12. 2018
- předloženy ze dne 30. 1., 27. 2., 27. 3., 24. 4., 29. 5., 26. 6., 7. 8., 4. 9., 2. 10., 13. 11., 4. 12. a 30. 12. 2019
Účetní závěrka obce Znětínek za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2019
Zápis finančního výboru ze dne 26. 6. 2019 a 30. 12. 2019
Zápis kontrolního výboru ze dne 26. 6. 2019 a 30. 12. 2019