

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Znětínek

se sídlem Znětínek 2, 594 44 Radostín nad Oslavou, IČO: 00599964
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. března 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 **11. června 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 11. června 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Znětínek
Znětínek 2
594 44 Radostín nad Oslavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_1

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

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 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 Znětínek 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	1,10 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,83 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,48 %
Ukazatel likvidity	49,49

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 11. června 2021

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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 11. června 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 Znětínek	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Znětínek byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2019 do 30. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019, zveřejněn od 2. 1. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2018:

č. 1 dne 5. 1. 2020, zveřejněno od 15. 1. 2020,

č. 3 dne 15. 4. 2020, zveřejněno od 13. 5. 2020,

č. 5 dne 2. 7. 2020, zveřejněno od 28. 7. 2020,

č. 7 dne 6. 10. 2020, zveřejněno od 4. 11. 2020,

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 13. 3. 2020 do 29. 4. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 4. 5. 2020 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

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 175)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 36)

Faktury:

- č. FVT20/012/5/01943 (KPF č. 84) ze dne 4. 6. 2020 dodavatel Mountfield a.s. IČO 25620991 na částku 85 900 Kč vč. DPH za nákup traktůrku na sečení XTY, uhrazeno bezkontaktně dne 4. 6. 2020 výpis č. 7 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 470

- č. 2151182467 (KPF č. 32) ze dne 14. 2. 2020 dodavatel AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. IČO 49356089 na částku 7 865 Kč vč. DPH za nákup kontejneru 1100l, uhrazeno dne 17. 2. 2020 výpis č. 2 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 466

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - spořicí účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 60 až č. 69)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

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

- Plán inventur ze dne 16. 12. 2020

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 16. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. 196/2020 ze dne 8. 7. 2020 na akci „Obnova vodovodních zařízení“ (POVV), dodavatel AQUAPLASTIK MORAVA s.r.o. IČO 26892243, cena díla 419 801 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2020

- faktura č. 20201758 (KPF č. 140) ze dne 2. 10. 2020 dodavatel AQUAPLASTIK s.r.o. IČO na částku 419 801 Kč vč. DPH za opravu vodojemu dle SoD č. 196/2020, uhrazeno dne 8. 10. 2020 výpis č. 11 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) na prodej pozemku p.č. 709 o výměře 468 m², p.č. 999/1 o výměře 1519 m², p.č. 999/2 o výměře 102 m² v k. ú. Znětínek ze dne 17. 7. 2020 s právními účinky vkladu ke dni 21. 7. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 7. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 11. 5. 2020 do 2. 7. 2020, kupní cena uhrazena dne 21. 7. 2020 výpis č. 8 (KB, a.s.)

Kupní smlouva (obec jako kupující) na nákup pozemku p.č. 310/3 o výměře 648 m² v k. ú. Znětínek ze dne 3. 6. 2020 s právními účinky vkladu ke dni 11. 6. 2020, koupě schválena zastupitelstvem dne 29. 4. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Znětínek neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Obnova vodovodních zařízení ve vodojemu" FV02759.0426 ve výši 127 000 Kč ze dne 15. 10. 2020

- žádost ze dne 17. 6. 2020

- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 11. 11. 2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 ze dne 4. 3. 2020 ve výši 50 000 Kč pro Římskokatolickou farnost Pavlov IČO 48898945 na splácení úvěru na opravu kostela sv. Filipa, schválená zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2020, žádost ze dne 11. 12. 2019, vyúčtování ze dne 22. 5. 2020, úhrada dne 13. 3. 2020, bankovní výpis č. 3 (KB, a.s.), zveřejněna na internetových stránkách dne 16. 3. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2019, 29. 1. 2020, 4. 3. 2020, 29. 4. 2020, 3. 6. 2020, 1. 7. 2020, 2. 9. 2020, 14. 10. 2020, 25. 11. 2020, 30. 12. 2020