

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Znětínek

se sídlem Znětínek 2, 594 44 Radostín nad Oslavou, IČO: 00599964
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. března 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 **5. dubna 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 5. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Znětínek
Znětínek 2
594 44 Radostín nad Oslavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Znětínek za rok 2021

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 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	29,37 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,50 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	10,92 %
Ukazatel likvidity	2,69

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 6. dubna 2022

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 5. dubna 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:

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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 3. 2021 do 7. 4. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 4. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 8. 4. 2021 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 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. 2020 do 30. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, zveřejněn od 4. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

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

č. 1 dne 10. 1. 2021, zveřejněno od 27. 1. 2021,

č. 3 dne 5. 4. 2021, zveřejněno od 3. 5. 2021,

č. 4 dne 19. 7. 2021, zveřejněno od 10. 8. 2021,

č. 6 dne 6. 9. 2021, zveřejněno od 1. 10. 2021,

č. 7 dne 18. 11. 2021, zveřejněno od 1. 12. 2021,

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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 6. 2021 do 29. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 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 č. 1 až 181)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 1/2021 až 50/2021)

Faktury - č. 2021401588 (KPF č. 78) ze dne 17. 5. 2021 dodavatel Gordic spol. s.r.o. IČO 47903783 na částku 9 154,86 Kč vč. DPH za nákup "elektronická spisová služba", uhrazeno dne 19. 5. 2021, výpis č. 5 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 018 (558), inv. č. 490, zařazovací protokol ze dne 19. 5. 2021

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 12 ze dne 2. 12. 2021 až dne 31. 12. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 129)

Pokladní doklady - za měsíc červen (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 36 až 49) a prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 119 až č. 129)

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

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 16. 12. 2021

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 16. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2022

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021 (schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018)

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021

Smlouvy o dílo - ze dne 5. 5. 2021 na akci „Obnova zařízení na vodojemu“ (POVV), dodavatel AQUAPLASTIK MORAVA s.r.o. IČO 26892243, cena díla 121 550 Kč s DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2021

- faktura č. 20211189 (KPF č. 99) ze dne 16. 7. 2021 na částku 121 550 Kč vč. DPH za obnovu zařízení ve vodojemu (POVV), uhrazeno dne 21. 7. 2021, výpis č. 7 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Smlouva o dílo č. 46/2021 ze dne 5. 5. 2021 na akci „Oplocení vodojemu“ (POVV), dodavatel AB ploty s.r.o. IČO 01919814, cena díla 67 510 Kč s DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2021

- faktura č. 221029 (KPF č. 82) ze dne 31. 5. 2021 na částku 67 510 Kč vč. DPH za dodávku a montáž oplocení (POVV), uhrazeno dne 7. 6. 2021, výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Smlouva o dílo č. 211121772 ze dne 11. 8. 2021 na akci „Obec Znětínek, stavební úpravy místní komunikace“, dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005, cena díla 2 497 178,05 Kč bez DPH (3 021 585,44 Kč vč. DPH), schválená zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2021, zveřejněná na profilu zadavatele dne 11. 8. 2021, skutečně uhrazená cena ve výši 3 021 585,44 Kč vč. DPH Kč zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 11. 2021

- faktura č. 2111200426 (146) ze dne 1. 11. 2021 dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na částku 3 021 585,44 Kč vč. DPH za stavební úpravy místní komunikace, uhrazeno dne 22. 11. 2021, výpis č. 11 (ČNB), zaúčtováno na účet 511

Darovací smlouva - ze dne 3. 9. 2021 na finanční dar ve výši 20 000 Kč pro MŠ Pavlov IČO 70987351 (na podporu činnosti), schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 9. 2021, finanční dar vyplacen dne 6. 9. 2021, výpis č. 9 (KB, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Znětínek neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Obnova zařízení ve vodojemu a obnovení oplocení" FV02791.0672 ve výši 100 000 Kč ze dne 20. 10. 2021

- žádost ze dne 19. 5. 2021

- dotace přijata dne 5. 11. 2021, výpis č. 11 (KB, a.s.)

- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 15. 11. 2021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 ze dne 17. 3. 2021 ve výši 30 000 Kč pro Římskokatolickou farnost Pavlov IČO 48898945 na splácení úvěru na opravu kostela, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2021, žádost ze dne 12. 2. 2021, vyúčtování ze dne 1. 4. 2021, úhrada dne 23. 3. 2021, bankovní výpis č. 3 (KB, a.s.)

Dohoda o provedení práce - ze dne 9. 8. 2021 (úklid na veřejném prostranství), předložen výkaz práce za měsíc říjen 2021, za měsíc říjen vyplaceno 1 000 Kč dne 9. 11. 2021, výdajový pokladní doklad č. 111

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2020, 27. 1. 2021, 10. 3. 2021, 7. 4. 2021, 5. 5. 2021, 29. 6. 2021, 28. 7. 2021, 1. 9. 2021, 20. 10. 2021, 18. 11. 2021 a 30. 12. 2021