

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zašovice**

se sídlem Zašovice 2, 675 21 Okříšky, IČO: 00599255  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. 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 **14. 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 14. dubna 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Zašovice  
Zašovice 2  
675 21 Okříšky

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215054286\_1

**Ing. Lenka Mířková**

**Podklady předložili:**

**Denisa Šindlerová - starostka**  
Bc. Petr Bouček - místostarosta

**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 Zašovice **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 Zašovice 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,95 %
Ukazatel likvidity	32,62

Komentář:

účet č. 459 (ostatní dlouhodobé závazky) - zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši 5 841 Kč

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. dubna 2022

Ing. Lenka Mifková

.....  
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 14. 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 Zašovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Zašovice byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 4. 12. do 22. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, zveřejněn od 15. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce - pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018:

č. 1 dne 28. 2. 2021, zveřejněno od 15. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 31. 3. 2021, zveřejněno od 19. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 31. 5. 2021, zveřejněno od 14. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 30. 10. 2021, zveřejněno od 2. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 30. 11. 2021, zveřejněno od 30. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce 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 od 28. 5. do 30. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, 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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 21-100-00001 – 21-100-125)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 21-200-00001 – 21-200-00003)

Faktura č. 2021300 vystavena dne 1. 7. 2021 (KDF č.: 21-100-00061), dodavatel Michal Tretera IČO 01730096 za elektromontážní práce – umístění sirény a stožáru na hadice ve výšce 111 362,64 Kč vč. DPH, uhrazena dne 15. 7. 2021, výpis č. 7 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 021 (042), inventární č. 20

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a.s. a Česká národní banka – běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 (KB, a.s.))

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21-701-00001 – 21-701-00094)

Pokladní doklady - za měsíc květen rok 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 21-701-000020 – 21-701-00027)

- výdajový pokladní doklad č. 30 ze dne 18. 5. 2021, za nákup výčepního zařízení do KD, na částku 9 092 Kč vč. DPH, dodavatel BAHNIK.cz s.r.o. IČO 24850829, doklad č. 21203434, zaúčtováno na účet 028 (558), zařazeno do užívání dne 31. 5. 2021 dokl. č. 21-900-00005

- za měsíc červenec rok 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 21-701-000033 – 21-701-00046)

- výdajový pokladní doklad č. 42 ze dne 13. 7. 2021, za nákup 5 ks pivních setů, na částku 12 783 Kč vč. DPH, dodavatel WEBTIP s.r.o. IČO 25384957, doklad č. 11979399, zaúčtováno na účet 028 (558), zařazeno do užívání dne 31. 7. 2021 dokl. č. 21-900-00007

- za měsíc říjen rok 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 21-701-000053 – 21-701-00060)

- výdajový pokladní doklad č. 60 ze dne 12. 10. 2021, za nákup vysavače PARKSIDE PWD 30 A1 na úklid KD, na částku 1 828 Kč vč. DPH, dodavatel Lidl Česká republika v.o.s. IČO 26178541, doklad č. 9082787475, zaúčtováno na účet 902, zařazeno do užívání dne 31. 10. 2021 dokl. č. 21-900-00010

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021 (021, 022 a 028)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 31. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 31. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2022

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 3. 11. 2018, dále úprava dne 16. 12. 2019 a dne 12. 10. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0609, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“ uzavřena dne 18. 10. 2021, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory na realizaci projektu "Zakoupení komunální techniky" ve výši 99 522 Kč, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 6. 2021, dotace připsána na účet dne 3. 11. 2021, výpis č. 11 (KB, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. 1. 2022

- faktura č. 210100372 ze dne 4. 8. 2021 (KPF č. 21-100-00076) dodavatel START Zelený s.r.o. IČO 08731314 na částku 165 870,71 Kč vč. DPH za nákup zahradního traktúru a rozmetadla soli a umělých hnojiv, uhrazena dne 18. 8. 2021 výpis č. 8 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 028 (558), zařazeno do užívání dokladem č. 21-900-00008 a na účet 022 (042), inventární č. 19

Dohody o provedení práce

- ze dne 21. 12. 2020 za obsluhu úpravny vody, sečení a údržbu okolí vodárny a vrtu, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 1. 7. 2021 uhrazena v hotovosti výdajovým pokladním dokladem č. 21-701-00033

- ze dne 21. 12. 2020 za vedení obecní knihovny a zajištění péče o její knihy, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 13. 12. 2021 uhrazena v hotovosti výdajovým pokladním dokladem č. 21-701-00087

- ze dne 9. 4. 2021 za vypracování hlášení o množství a kvalitě vypouštěné vody, hlášení o odběru podzemní vody a hlášení o vypouštění odpadní vody, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 19. 4. 2021 výpis č. 39 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 21. 12. 2020, 22. 2., 30. 3., 20. 5., 14. 6., 19. 7., 18. 10. a 20. 12. 2021

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 6. 1. 2021 (kontrola pokladních dokladů, uzavřených dohod o provedení práce a smluv se smluvními partnery)

Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 6. 4., 15. 7. a 27. 12. 2021 (kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce)