

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zašovice

se sídlem Zašovice 2, 675 21 Okříšky, IČO: 00599255
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. 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 **28. května 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 28. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Zašovice
Zašovice 2
675 21 Okříšky

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_2

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Denisa Šindlerová - starostka
Bc. Petr Bouček - místostarosta
Bc. Marcela Vrtalová, DiS.
- členka zastupitelstva

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Při kontrole opravy chyby z minulého roku bylo zjištěno, že oprava byla provedena nesprávným způsobem. Obec odúčtovala akcie České spořitelny z účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek proti účtu 401 Jmění účetní jednotky (měl být použit účet 561 Prodané cenné papíry a podíly).

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zašovice 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,50 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,81 %
Ukazatel likvidity	15,68

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

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

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 28. května 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 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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2019 do 16. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18. 12. 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 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2019 do 16. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněn dne 18. 12. 2019 - 31. 12. 2020, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, 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 ze dne 31. 3. 2020, zveřejněno dne 20. 4. 2020 - 31. 12. 2020

č. 2 ze dne 30. 4. 2020, zveřejněno dne 18. 5. 2020 - 31. 12. 2020

č. 3 ze dne 31. 5. 2020, zveřejněno dne 15. 6. 2020 - 31. 12. 2020

č. 4 ze dne 14. 9. 2020, zveřejněno dne 14. 9. 2020 - 31. 12. 2020

č. 5 ze dne 30. 9. 2020, zveřejněno dne 1. 10. 2020 - 31. 12. 2020

č. 6 ze dne 30. 11. 2020, zveřejněno dne 30. 11. 2020 - 31. 12. 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 27. 2. 2020 do 16. 3. 2020, schválen zastupitelstvem obce s výhradou dne 16. 3. 2020 Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 16. 3. 2020 - 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - za období prosinec 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 20-100-00001 až 20-100-00124)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 20-200-00001)

Faktury

- č. 200560 ze dne 4. 6. 2020 (KPF č. 20-100-00051) dodavatel VODASERVIS s.r.o. IČO 26277841 na částku 25 517,69 Kč vč. DPH za údržbu vodovodu, uhrazena dne 18. 6. 2020 výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. FV2001348 ze dne 26. 6. 2020 (KPF č. 20-100-00060) dodavatel PYROS spol. s.r.o. IČO 46961119 na částku 26 161,41 Kč vč. DPH za kontrolu hasicích přístrojů, uhrazena dne 10. 7. 2020 výpis č. 8 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 20057 ze dne 10. 7. 2020 (KPF č. 20-100-00068) dodavatel Klouda, s.r.o. IČO 28343735 na částku 86 248,80 Kč vč. DPH za stavbu lesní oplocenky, uhrazena dne 4. 8. 2020 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 1320 ze dne 31. 5. 2020 (KPF č. 20-100-00069) dodavatel Tomáš Klouda IČO 63427907 na částku 96 331 Kč vč. DPH za pěstební činnost, uhrazena dne 4. 8. 2020 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 82003995 ze dne 22. 12. 2020 (KPF č. 20-100-00109) dodavatel ANTEE s.r.o. IČO 25936557 na částku 14 096,50 Kč vč. DPH za nové webové stránky obce, uhrazena dne 22. 12. 2020 výpis č. 13 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2005100487 ze dne 30. 11. 2020 (KPF č. 20-100-00112) dodavatel LESCUS Cetkovice, s.r.o. IČO 60732547 na částku 166 066,45 Kč vč. DPH za výsadbu stromů v lese, uhrazena dne 30. 12. 2020 výpis č. 13 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc srpen až listopad 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 9 až 12 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíce leden až prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 20-701-00001 až 20-701-00082)

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

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, 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 Zašovice za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 3. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9. 6. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02759.0639 z Fondu Vysočiny, program "Obnova venkova Vysočiny 2020", uzavřena dne 12. 10. 2020, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Stavební úpravy a modernizace kulturního domu", žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 6. 2020, dotace přijata dne 18. 11. 2020 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 4. 1. 2021

- Smlouva o dílo pro zakázku "Stavební úpravy kulturního domu" ze dne 11. 5. 2020, zhotovitel REFAL s.r.o. IČO 25509331, cena díla 223 100 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2020

- faktura č. 20F207 ze dne 30. 12. 2020 (KPF č. 20-100-00113) dodavatel REFAL s.r.o. IČO 25509331 na částku 223 100 Kč vč. DPH za stavební úpravy kulturního domu, uhrazena dne 30. 12. 2020 výpis č. 13 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Dohody o provedení práce

ze dne 9. 12. 2019 (vedení obecní knihovny a zajištění péče o její knihy)

ze dne 9. 12. 2019 (provedení zápisu do obecní kroniky a zajištění jejích podkladových materiálů)

ze dne 9. 12. 2019 (obsluha úpravny vody, sečení a údržba okolí vodárny a vrtu)

Informace o přijatých opatřeních (Zákon 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - předložena ze dne 16. 3. 2020, evidována na KÚ dne 23. 3. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

3. 11. 2018

16. 12. 2019

17. 2., 27. 2., 16. 3., 11. 5., 3. 8., 12. 10. a 21. 12. 2020

Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 20. 3. 2020

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 6. 1. 2020