

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Obyčtov

se sídlem Obyčtov 80, 591 01 Žďár nad Sázavou 1, IČO: 00546739
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 **3. 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 3. června 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Obyčtov
Obyčtov 80
591 01 Žďár nad Sázavou 1

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_9

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložila:

Markéta Musilová - 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 Obyčtov **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 smluv o dílo bylo zjištěno, že Smlouva o dílo č. 16/2018 uzavřena dne 1. 5. 2018 mezi Obcí Obyčtov a firmou T.M.V. spol. s r.o. Bystřice nad Perštejnem ve výši 940 528,30 Kč bez DPH na realizaci akce "Obyčtov - oprava havárie jednotné kanalizace" byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 26. 6. 2018, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění uzavřené smlouvy a to ve lhůtě do 15ti dnů od jejich uzavření.

napraveno

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Obyčtov 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	0,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,54 %
Ukazatel likvidity	22,81

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2020 je 6.000,- Kč.

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 3. června 2021

Ing. Michael Vecheta

.....
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 3. 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** 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Obyčtov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Obyčtov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2020 do 22. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 22. 12. 2020 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 28. 11. 2019 do 20. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019, zveřejněn od 20. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci "Mateřská škola Obyčtov" sděleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2018

č. 2 dne 11. 8. 2020, zveřejněno od 3. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 16. 11. 2020, zveřejněno od 2. 12. 2020 na internetových stránkách

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 26. 5. 2020 do 30. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 6. 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

Příloha rozvahy - 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 číslo 3000001 až 3000213)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 3000001 až 3000055)

Faktura:

- č. 9200105421, dodavatel HEROLD - dětský svět a zahrada, s.r.o., IČO 02851270, vystavena dne 11. 6. 2020 na nákup herních prvků na dětské hřiště ve výši 127.062,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 15. 6. 2020, bankovní výpis č. 98, KB, a.s.

- č. QCZFE20090059, dodavatel Zemědělská a dopravní technika, spol. s r.o., IČO 47915315, vystavena dne 31. 7. 2020 na výrobu kontejneru ve výši 39.812,63,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 4. 8. 2020, bankovní výpis č. 123, KB, a.s.

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

Účetní doklady - za měsíc září roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 139 ze dne 3. 9. 2020 až č. 154 ze dne 30. 9. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc září roku 2020 (příjmový pokladní doklad P-156 až P-164 a výdajový pokladní doklad č. V-94 až V-104)

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

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 21. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 21. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2020

- účetní závěrka příspěvkové organizace "Mateřská škola Obyčtov" za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - "Mateřská škola Obyčtov" příspěvkové organizace obce předložena ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - a příloha "Mateřská škola Obyčtov" příspěvkové organizace obce předložena ke dni 31. 12. 2020

Smlouva o dílo - ze dne 3. 7. 2020, zhotovitel Ekosvětlo s.r.o., IČO 29003903 na realizaci akce "Obnova veřejného osvětlení" na částku 998.795,- Kč vč. DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 7. 2020, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 25. 9. 2020, navýšení ceny díla o 38.841,- Kč vč. DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 9. 2020, faktura č. FV200156 vystavena dne 2. 10. 2020 na částku 1.037.636,- Kč vč. DPH faktura uhrazena dne 7. 10. 2020, bankovní výpis č. 157, KB, a.s.

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 999/8, k.ú. Obyčtov, ze dne 13. 1. 2020 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 2. 3. 2020, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 28. 11. 2019

Darovací smlouva - ze dne 30. 11. 2020, finanční dar Římskokatolická farnost Obyčtov ve výši 30.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2020, zasláno dne 9. 12. 2020, bankovní výpis č. 190, KB, a.s.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Obyčtov neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Obnova veřejného osvětlení" FV02759.0194 ve výši 127.000,- Kč ze dne 20. 7. 2020, žádost ze dne 14. 4. 2020, závěrečná zpráva ze dne 30. 11. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 12. 2019, 6. 2. 2020, 29. 5. 2020, 26. 6. 2020, 18. 9. 2020, 27. 11. 2020, 21. 12. 2020