

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slavětín

se sídlem Slavětín 7, 582 63 Ždírec nad Doubravou, IČO: 00580082
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. května 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 **30. května 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 30. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Slavětín
Slavětín 7
582 63 Ždírec nad Doubravou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_8

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Jiří Stehno - starosta
Marie Antlová - 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 Slavětín **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 Slavětín 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	5,91 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,14 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,09 %
Ukazatel likvidity	18,52
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Upozorňujeme, že podíl pozemků Lesního družstva Přibyslav je v majetku obce veden souhrnně nikoliv dle jednotlivých parcelních čísel a spoluvlastnického podílu.

Ing. Jiří Pejcha

.....
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 30. května 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** 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 Slavětín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slavětín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 12. do 28. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 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 - schválena starostou obce:

č. 1 dne 26. 2. 2021, zveřejněno od 1. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 15. 4. 2021, zveřejněno od 1. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 16. 7. 2021, zveřejněno od 17. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 14. 11. 2021, zveřejněno od 29. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce 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 obce od 1. 6. do 25. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2021 s výrokem - bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 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 číslo 1 až 119)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 9)

Faktura:

- č. 2021006 ze dne 14. 12. 2021 (v KDF č. 114) za projektovou dokumentaci pro územní rozhodnutí na akci Domovní ČOV, Slavětín u Oudoleně, částka 104 000 Kč (neplátce DPH), dodavatel atelier EFEKT s.r.o., IČO: 05797144, uhrazeno dne 17. 12. 2021, zařazeno na účet 042

- č. 210200108 ze dne 26. 2. 2021 (v KDF č. 15) za skartovač a laminátor, částka 4 400 Kč vč. DPH, dodavatel Tomáš Jindra, IČO: 45908290, uhrazeno dne 8. 3. 2021, výpis č. 3 k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno na účet 902

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 65)

Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 40 až 65)

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

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 4. 12. 2021, Proškolení inventarizační komise dne 10. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, Programu obnova venkova Vysočiny 2021 FV02791.0382 ze dne 6. 10. 2021 (v KDF č. 112) na akci "TI pro 6 RD v obci Slavětín - komunikace II. etapa", poskytnuta dotace ve výši 100 000 Kč, faktura č. FV210968 ze dne 15. 12. 2021 za zemní práce - TI pro 6 RD v obci Slavětín, částka 586 556,83 Kč vč. DPH, dodavatel Jan Matějka - autodoprava, IČO: 13211331, uhrazeno dne 15. 12. 2021, výpis č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno na účet 042, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 29. 12. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 28. 12. 2020, 29. 1., 26. 2., 26. 3., 30. 4., 28. 5., 25. 6., 30. 7., 24. 9., 27. 10., 26. 11. a 27. 12. 2021