

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slavníč

se sídlem Slavníč 14, 582 55 Herálec u Havl.Brodu, IČO: 00580091
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. 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 **31. 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 31. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Slavníč
Slavníč 14
582 55 Herálec u Havl.Brodu

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_7
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_2

Miloslava Neubauerová

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Jan Korbela - starosta
Hana Šebelová - 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 Slavníč **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:

Obcí byla uzavřena smlouva kupní (obec prodává) p. č. 1, p. č. 13/2 a p. č. 13/4 uzavřena dne 2. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 7. 2020. V záměru o prodeji pozemků nebyl zahrnutý pozemek p. č. 1.

Bylo přijato nápravné opatření

§ 85 písm. a) - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor.

Obcí byla uzavřena smlouva kupní (obec prodává) p. č. 1, p. č. 13/2 a p. č. 13/4 uzavřena dne 2. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 7. 2020. Prodej pozemků byl schválen zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2019 bez uvedení pozemku p. č. 1, který nebyl schválen.

Bylo přijato nápravné opatření

Obec uzavřela dne 2. ledna 2020 smlouvu o dílo v lesní výrobě. Cena zakázky v průběhu roku dle předložených faktur dosáhla výše 1 502 642,15 Kč vč. DPH. Smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

Bylo přijato nápravné opatření

Při dílčím přezkoumání za rok 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Slavnič 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	3,22 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,40 %
Ukazatel likvidity	30,76

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 7. června 2022

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor

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 31. 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slavnič byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 10. 12. do 30. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, zveřejněn od 22. 1. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

číslo 1/2021 dne 25. 2. 2021, zveřejněno od 9. 3. 2021 na internetových stránkách

číslo 3/2021 dne 15. 4. 2021, zveřejněno od 5. 5. 2021 na internetových stránkách

číslo 5/2021 dne 20. 8. 2021, zveřejněno od 10. 9. 2021 na internetových stránkách

číslo 7/2021 dne 25. 10. 2021, zveřejněno od 15. 11. 2021 na internetových stránkách

číslo 9/2021 dne 12. 12. 2021, zveřejněno od 8. 1. 2022 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 obce a internetových stránkách obce od 13. 6. do 30. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021 s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 2. 7. 2021 na internetových stránkách obce 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 - 97)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 49)

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

Účetní doklady - za měsíc září 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady číslo P1 - P9 a výdajové pokladní doklady číslo V1 - V24)

Pokladní doklady - za měsíc září až prosinec (příjmové pokladní doklady číslo P6 - P9 a výdajové pokladní doklady číslo V12 - V24)

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 na rok 2021 ze dne 25. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 1. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 5. 2. 2022

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní:

Soupis dlouhodobého majetku s dotací za období 12/2021

Účetní odpisy dle skupin a podskupin za období 12/2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec prodává) pozemky p. č. 171/2 a p. č. 172/1, k. ú. Slavnič panu Prof. Ing. Janu V., CSc., datum narození 1946, smlouva uzavřena dne 24. 3. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 6. 2021 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 18. 10. do 28. 12. 2019 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 28. 12. 2019)

Pachtovní smlouva na propachtování pozemků v k. ú. Slavníč Zemědělskému obchodnímu družstvu v Herálci, smlouva uzavřena dne 30. 6. 2021, roční pachtovné ve výši 52 734 Kč (záměr smlouvy zveřejněn od 1. 6. do 30. 6. 2021 a smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021)

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 9. 7. 2021 zaslána na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 14. 7. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2020 a ze dne 23. 2. 2021, 30. 4. 2021, 30. 6. 2021, 28. 8. 2021, 30. 9. 2021 a 15. 12. 2021

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 15. 11. 2021 (hospodaření obce) a zápis kontrolního výboru ze dne 15. 11. 2021 (plnění usnesení zastupitelstva obce)

Účetní závěrka obce Slavníč za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021