

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stojčín

se sídlem Stojčín 22, 394 68 Žirovnice, IČO: 00583545
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. 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 **26. března 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 26. března 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_11

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Jiří Peltan - starosta

Ing. Růžena Hernová - 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 Stojčín **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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín 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	0,37 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,68 %
Ukazatel likvidity	59,30

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:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. března 2021

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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 26. března 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 Stojčín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Důlman

OBEC Stojčín
Stojčín 22
394 68 Žirovnice

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 stanovená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019, zveřejněná na internetových stránkách obce dne 17. 12. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 4. 2. 2020 do 25. 2. 2020

Rozpočet - na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 7. 3. 2020

Rozpočtová opatření - schválená starostou a zveřejněná na internetových stránkách obce - č. 1 ze dne 1. 3. 2020 zveřejněné dne 9. 3. 2020

- č. 10 ze dne 18. 11. 2020 zveřejněné dne 7. 12. 2020

Návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na internetových stránkách obce od 10. 3. 2020 do 19. 5. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Závěrečný účet za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 26. 5. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - pro rok 2020

Účetní deník - za leden - prosinec 2020

Kniha došlých faktur - pro rok 2020 (faktury č. 1 - 75)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2020 (faktury č. 1 - 6)

Faktura č. 15520 (v KDF č. 29, dodavatel Northern Trade, s.r.o., IČO 05967538) ze dne 24. 7. 2020 na částku 68 970 Kč vč. DPH za lodní kontejner použitý, uhrazená bankovním převodem dne 3. 8. 2020 (výpis MMB č. 2020/8, účetní doklad č. 20-900-00008)

Účetní doklad č. 20-900-00007 ze dne 31. 7. 2020 (předpis faktury č. 29)

Účetní doklad č. 20-299-00016 ze dne 6. 10. 2020 (zařazení územního plánu do majetku, územní plán schválen zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2020)

Evidence majetku - přírůstky majetku za rok 2020

Plán inventur ze dne 29. 12. 2020

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 29. 12. 2020

Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021

Smlouva o dílo ze dne 26. 2. 2020 na stavbu „Návesní rybník Stojčín“, cena díla 352 946,20 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2020, dodavatel Ing. Miroslav Červenka, IČO 71566767

Faktura č. 22020003 (v KDF č. 67, dodavatel Ing. Miroslav Červenka, IČO 71566767) na částku 352 946,64 Kč vč. DPH za provedení stavebních prací na rekonstrukci vodního díla Návesní rybník Stojčín ze dne 21. 11. 2020, uhrazená bankovním převodem dne 29. 12. 2020 (výpis MMB č. 2020/12, účetní doklad č. 20-801-00012)

Účetní doklad č. 20-100-00067 ze dne 21. 12. 2020 (předpis faktury č. 67)

Účetní doklad č. 20-270-00026 ze dne 21. 12. 2020 (zařazení technického zhodnocení rybníka v hodnotě 469 886,64 Kč do majetku)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové veřejné finanční podpory z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2020“ ID FV02759.0389 ve výši 127 000 Kč na akci „Oprava budovy obecního úřadu a přilehlých ploch“ ze dne 13. 10. 2020
 - Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 10. 12. 2020
 - Faktura č. 016/2020 (v KDF č. 34, dodavatel Tomáš Lukš, IČO 65949196) ze dne 30. 7. 2020 na částku 35 200 Kč za výkopové práce a terénní úpravy při bourání zděného plotu a likvidaci suti, uhrazená bankovním převodem dne 20. 8. 2020 (výpis MMB č. 2020/8, účetní doklad č. 20-900-00008)
 - Účetní doklad č. 20-900-00008 ze dne 31. 8. 2020 (předpis faktury č. 34)
 - Faktura č. FVC2005069 (v KDF č. 38, dodavatel Okna Macek a.s., IČO 26906724) ze dne 24. 8. 2020 na částku 74 546 Kč vč. DPH za dodávku a montáž plastových výrobků (okna, vnitřní parapety, sítě), uhrazená bankovním převodem dne 18. 6. 2020 (záloha ve výši 54 000 Kč, výpis MMB č. 2020/6, účetní doklad č. 20-900-00006) a dne 28. 8. 2020 (doplatek ve výši 20 546 Kč, výpis MMB č. 2020/8, účetní doklad č. 20-900-00008)
 - Účetní doklad č. 20-900-00008 ze dne 31. 8. 2020 (předpis faktury č. 38)
 - Faktura č. 202022 (v KDF č. 27, dodavatel Miroslav Kořínek, IČO 10297171) ze dne 2. 7. 2020 na částku 50 852,67 Kč vč. DPH za klempířské a pokrývačské práce na budově obecního úřadu ve Stojčíně, uhrazená bankovním převodem dne 9. 7. 2020 (výpis MMB č. 2020/7, účetní doklad č. 20-900-00007)
 - Účetní doklad č. 20-900-00007 ze dne 31. 7. 2020 (předpis faktury č. 27)
 - Faktura č. 10200301 (v KDF č. 33, dodavatel Kulkabex s.r.o., IČO 24251135) ze dne 11. 8. 2020 na částku 48 854 Kč vč. DPH za dodávku a montáž plotových sloupků a desek, uhrazená bankovním převodem dne 13. 8. 2020 (výpis MMB č. 2020/8, účetní doklad č. 20-900-00008)
 - Účetní doklad č. 20-900-00008 ze dne 31. 8. 2020 (předpis faktury č. 33)
 - Faktura č. 20024 (v KDF č. 49, dodavatel Dvořák Karel, IČO 60660236) ze dne 27. 10. 2020 na částku 69 903 Kč vč. DPH za vybourání a zednické zapravení po výměně oken a za zemní práce při stavbě plotu a odvodnění budovy obecního úřadu, uhrazená bankovním převodem dne 30. 10. 2020 (výpis MMB č. 2020/10, účetní doklad č. 20-801-00010)
 - Účetní doklad č. 20-100-00049 ze dne 27. 10. 2020 (předpis faktury č. 49)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
- ze dne 17. 12. 2019
 - ze dne 25. 2., 19. 5., 23. 6., 8. 9., 6. 10., 1. 12. a 29. 12. 2020