

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hvězdoňovice

se sídlem Hvězdoňovice 8, 675 21 Okříšky, IČO: 00377287
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. 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 **23. 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 25. března 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Karel Juza - starosta

Jaroslava Nováková - 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 Hvězdoňovice **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 Hvězdoňovice 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	1,38 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,89 %
Ukazatel likvidity	24,60

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 rizikovosti 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

Ing. Libor Hartmann

.....
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 25. 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** 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 přezkouvání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkouvání hospodaření obsahuje výsledky přezkouvání a přílohu Písemnosti využití při přezkouvání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hvězdoňovice byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2021 až 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. 2019 do 9. 12. 2019

Schválený střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2021 až 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, na internetových stránkách zveřejněn dne 28. 12. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. 2019 do 9. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019 a na internetových stránkách zveřejněn dne 28. 12. 2019

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 3/2020 dne 15. 6. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 1. 7. 2020

- č. 7/2020 dne 20. 10. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 4. 11. 2020

Návrh závěrečného účtu - za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 23. 4. 2020 do 12. 5. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání na internetových stránkách dne 9. 6. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2020

Účetní deník - období 12/2020

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 160)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 10)

Faktury:

- Faktura č. 72 ze dne 14. 2. 2020 ve výši 5 492 Kč za nákup vertikálních žaluzií, dodavatel Jan Liška, IČO 46181211, uhrazena dne 17. 2. 2020 bankovní výpis KB ze dne 17. 2. 2020

Účetní doklad č. 000060003 ze dne 17. 2. 2020 (zařazení DDHM)

- Faktura č. 2201203 ze dne 7. 4. 2020 ve výši 3 732,23 Kč za dávkovače dezinfekce 4ks, dodavatel hermély s.r.o., IČO 07388063, uhrazena dne 14. 4. 2020, bankovní výpis KB č. 4

Účetní doklad č. 000060007 ze dne 30. 4. 2020 (zařazení DDHM)

- Faktura č. 2020102 ze dne 8. 12. 2020 ve výši 166 617,73 Kč za těžbu dřeva, dodavatel Josef Pernička, IČO 15207404, faktura uhrazena dne 23. 12. 2020, bankovní výpis KB č. 13

- Faktura č. 2020106 ze dne 10. 12. 2020 ve výši 177 337,60 Kč za výsadbu sazenic, dodavatel Josef Pernička, IČO 15207404, faktura uhrazena dne 25. 12. 2020, bankovní výpis KB č. 13

Skutečně uhrazená cena za plnění veřejné zakázky malého rozsahu "Poskytování služeb v lesnictví" ve výši 1 049 619,05 Kč (867 453, 74 bez DPH) zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 2. 2021, dodavatel Josef Pernička, IČO 15207404

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2020

Plán inventur na rok 2020 ze dne 16. 10. 2020

Proškolení inventarizační komise ze dne 21. 12. 2020

Inventarizační zpráva ze dne 4. 2. 2021

Faktura 20200297 ze dne 11. 3. 2020 ve výši 9 190 Kč za geodetické služby (rozdělení pozemku), dodavatel Geoding spol. s r.o., IČO 00205541, uhrazena dne 16. 3. 2020, bankovní výpis KB ze dne 16. 3. 2020

Faktura č. 24/19 ze dne 12. 6. 2020 ve výši 1 800 Kč za projektovou dokumentaci SPS "Hvězdoňovice - autobusová zastávka", dodavatel Simona Štadániová, IČO 62853856, uhrazena dne 16. 6. 2020, bankovní výpis KB č. 7

Kolaudační souhlas stavby "Hvězdoňovice - autobusová zastávka" ze dne 10. 7. 2020

Účetní doklad č. 000060011 ze dne 10. 7. 2020, zařazení do majetku "Autobusová čekárna" v pořizovací ceně 615 954 Kč

Darovací smlouva ze dne 4. 11. 2020, poskytnutí finančního daru ve výši 10 000 Kč Nemocnici Třebíč, příspěvková organizace, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2020, finanční dar poukázán dne 9. 11. 2020, bankovní výpis KB č. 12

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program "OBNOVA VENKOVA VYSOČINY" FV02759.0478, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Oprava komunikací v obci Hvězdoňovice"

Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 16. 12. 2020

- Faktura č. 20200038 ze dne 22. 9. 2020 ve výši 117 612 Kč za opravu místních komunikací v obci Hvězdoňovice, dodavatel REACOM s.r.o., IČO 27679438, uhrazena dne 23. 9. 2020, bankovní výpis KB (oznámení o provedení příkazu k úhradě)

- Faktura č. 200100024 ze dne 31. 10. 2020 ve výši 180 048 Kč za stavební práce na akci "Oprava místních komunikací v obci Hvězdoňovice, dodavatel Geo-stav Valeč s.r.o., IČO 07642661 uhrazena dne 12. 11. 2020, bankovní výpis KB (oznámení o provedení příkazu k úhradě)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 9. 12. 2019, 2. 3. 2020, 11. 5. 2020 a 19. 10. 2020

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 21. 12. 2020

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 21. 12. 2020