

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hvězdoňovice**

se sídlem Hvězdoňovice 8, 675 21 Okříšky, IČO: 00377287  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. dubna 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 **17. 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 17. května 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Hvězdoňovice  
Hvězdoňovice 8  
675 21 Okříšky

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215065466\_6

**Bc. Petra Kozlíková Kolínská**

**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 2021:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Hvězdoňovice 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,17 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,95 %
Ukazatel likvidity	29,57

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 17. května 2022

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....  
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 16. 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 využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
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:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 - 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2021 do 28. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce dne 4. 1. 2022 včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2020 do 22. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn dne 31. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - pro rok 2021 - schválena starostou obce

č. 2 schváleno dne 26. 4. 2021, zveřejněno 6. 5. 2021

č. 3 schváleno dne 27. 5. 2021, zveřejněno 10. 6. 2021

č. 4 schváleno dne 20. 6. 2021, zveřejněno 8. 7. 2021

č. 7 schváleno dne 22. 9. 2021, zveřejněno 8. 10. 2021

č. 10 schváleno dne 17. 12. 2021, zveřejněno 11. 1. 2021

schválená rozpočtová opatření zveřejněna dosud včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně příloh a zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 4. 2021 do 28. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 17. 5. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 na internetových stránkách obce dne 28. 5. 2021 včetně oznámení na úřední desce, 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

Hlavní kniha - za období 12/2021

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklady č. 50001 - 50140)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklady č. 1 - 10)

Faktury

- č. 2021003 ze dne 19. 1. 2021 (KPF č. 50005) dodavatel Josef Pernička IČO 15207404 ve výši 66 856,83 Kč vč. DPH za těžbu dříví, uhrazena dne 19. 1. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 1), zaúčtováno na účet 518

- č. 102117 ze dne 16. 3. 2021 (KPF 50022) dodavatel TOMI stavebniny s.r.o. IČO 29301092 ve výši 16 746,63 Kč vč. DPH za opravu schodů včetně materiálu, uhrazena dne 3. 3. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 3), zaúčtováno na účet 511

- č. 9210101148 (VPD č. 17) ze dne 22. 3. 2021 dodavatel HEROLD - dětský svět a zahrada, s.r.o. IČO 02851270 ve výši 16 520 Kč vč. DPH za Monkey's skluzavka laminátová 3,2 m - zelená, uhrazena v hotovosti dne 22. 3. 2021 (VPD č. 17), zaúčtováno na účet 558 (028), inventární číslo 28000380

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

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 12 za období prosinec 2021 (Komerční banka a.s.)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 1 - 104)

Pokladní doklady - za období říjen - prosinec 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 76 - 104)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků

- Inventury ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2021

- Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 22. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2022

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za pracovníky za období prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva konaném dne 29. 10. 2018

Účetnictví ostatní - protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 zastupitelstvem obce na zasedání zastupitelstva dne 17. 5. 2021

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo uzavřena dne 27. 5. 2021 na akci "vypracování územního plánu Hvězdoňovice" dodavatel DISprojekt s.r.o., IČO 60715227, cena díla 181 500 Kč vč. DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, převod)

- kupní smlouva (obec jako prodávající) pan R.D. (jako kupující) na prodej zahradního traktůrku CRAFTSMEN LT1500 ve vlastnictví obce Hvězdoňovice ze dne 25. 6. 2021, prodej nejvyšší nabídky schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 19. 5. 2021 do 8. 6. 2021, kupní cena ve výši 17 500 Kč uhrazena dne 28. 6. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 6)

- darovací smlouva o převodu vlastnického práva k pozemku p. č. 701/4 (ostatní plocha) o výměře 45 m<sup>2</sup> na obec Hvězdoňovice (jako obdarovaný), Kraj Vysočina (jako dárce) ze dne 30. 11. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 12. 2021, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 8. 2021

Darovací smlouva

- uzavřena dne 19. 11. 2021, obec Hvězdoňovice (jako obdarovaný) ČEZ ENERGOSERVIS spol. s r.o. IČO 60698101 (jako dárce), na neúčelový finanční dar ve výši 3 000 Kč, platba přijata dne 1. 12. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 12), přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce 25. 10. 2021

- na neúčelový finanční dar obec jako dárce ve výši 10 000 Kč pro Diecézní charita Brno na poslání a cíle charity, ze dne 30. 11. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 10. 2020, uhrazena dne 2. 12. 2021 (Komerční banka a.s. výpis č. 12)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí investiční dotace z "Obnova venkova Vysočiny 2021" FV02791.0245 uzavřena dne 29. 6. 2021 ve výši 100 000 Kč na akci "Pořízení komunální techniky", žádost ze dne 11. 5. 2021, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 7. 12. 2021, dotace přijata na účet dne 8. 7. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 8)

- faktura přijatá č. 210100178 ze dne 26. 5. 2021 (KPF 50062) dodavatel HUEGLI TECH EU s.r.o. IČO 06829805 ve výši 214 522 Kč vč. DPH za traktor SECO Starjet P6 PRO 102-23, uhrazena dne 28. 5. 2021 (Komerční banka a.s., výpis č. 5), zaúčtováno na účet 042, zaevidováno do majetku dne 9. 6. 2021 na účet 022, inventární č. 22000005

Dohody o provedení práce - uzavřena dne 1. 4. 2021, s J. Š. 1980 na provádění sečení a údržbu veřejných ploch s technikou obce, měsíční odměna ve výši 2 100 Kč, dohoda schválena zastupitelstvem obce na zasedání konaném dne 15. 3. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 21. 12. 2020, 15. 3., 17. 5., 7. 6., 9. 8., 25. 10., 20. 12. 2021