

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžná

se sídlem Věžná 1, 395 01 Pacov, IČO: 00476749
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. 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 **26. dubna 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 26. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžná
Věžná 1
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_5

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Ladislav Vlach - starosta
Ludmila Dušková - účetní
Ing. Pavel Martinec - místostarosta

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 Věžná **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 Věžná 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	0,50 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,64 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,27 %
Ukazatel likvidity	6,13

Komentář: Obec vykazuje ke dni 31. 12. 2021 na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry zůstatek ve výši 634 253,56 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	12,35 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 26. dubna 2022

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. dubna 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 Věžná	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Věžná byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 14. 1. 2021 do 18. 2. 2021

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 18. 2. 2021

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 stanovená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, zveřejněná na internetových stránkách obce dne 17. 12. 2020

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 14. 1. 2020 do 18. 2. 2020

Rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 18. 2. 2021

Rozpočtová opatření - zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 10 ze dne 9. 9. 2021 schválené zastupitelstvem obce, zveřejněné dne 4. 10. 2021

- č. 6 ze dne 7. 5. 2021 schválené starostou obce, zveřejněné dne 11. 5. 2021, pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 1. 11. 2018

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 18. 2. 2021 do 18. 3. 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 18. 3. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2021

Účetní deník - za leden - prosinec 2021

Kniha došlých faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 139)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 185)

Faktura č. 20211543 (v KDF č. 113, dodavatel Sevan s.r.o., IČO 28121287) ze dne 19. 11. 2021 na částku 12 500 Kč vč. DPH za sekačku RM, uhrazená bankovním převodem dne 23. 11. 2021 (výpis KB č. 47, účetní doklad č. KB-21/00047), zařazeno na účet 028, inv.č. Ild/236

Účetní doklad č. DF-21/00113 ze dne 19. 11. 2021 (předpis faktury č. 113)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2021 (ČS - portfoliový účet, KB, ČNB - běžné účty)

Účetní doklad č. KB-21/00035 ze dne 2. 9. 2021 (zaúčtování daru na tornádo), dar ve výši 20 000 Kč schválen zastupitelstvem obce dne 8. 7. 2021, potvrzení Městyse Moravská Nová Ves o přijetí datu ze dne 25. 8. 2021

Pokladní kniha - pro rok 2021 (doklady č. 1 - 60)

Pokladní doklady - č. 52 - 58 za listopad 2021

Evidence poplatků - pro rok 2021 (odpady, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

Plán inventur ze dne 14. 12. 2021

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2021

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022

Mzdové náklady dle zaměstnanců - období 12/2021

Smlouva o dílo (dodavatel PORR a.s., IČO 43005560) ze dne 15. 9. 2021 na stavbu „Oprava komunikace v obci Věžná“, cena díla 169 499,34 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2021

Faktura č. 2021505008 (v KDF č. 111, dodavatel PORR a.s., IČO 43005560) ze dne 12. 11. 2021 na částku 169 499,34 Kč vč. DPH za opravu MK, uhrazená bankovním převodem dne 22. 11. 2021 (výpis KB č. 191, účetní doklad č. KB-21/00047)

Účetní doklad č. DF-21/00111 ze dne 12. 11. 2021 (předpis faktury č. 111 na účet 511 - Opravy a udržování)

Kupní smlouvy na prodej pozemků p.č. st. 63 o výměře 18 m² vč. garáže a p.č. 6/27 o výměře 146 m² v k.ú. Věžná ze dne 15. 10. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 3. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 5. 2020 do 1. 6. 2020, kupní cena ve výši 27 620 Kč uhrazena v roce 2020, zaúčtováno na účet 324 - Krátkodobé přijaté zálohy

Účetní doklad č. VD-21/00003 ze dne 1. 4. 2021 (odúčtování zálohy na prodej pozemků, vyřazení prodaných pozemků v hodnotě 284,98 Kč z účtu 031 a garáže v účetní hodnotě 8 461 Kč a zůstatkové hodnotě 2 612 Kč z účtu 021, inv karta č. 1/3)

Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1041/3 o výměře 403 m² v k.ú. Věžná ze dne 18. 3. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 4. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 9. 2020 do 29. 9. 2020, kupní cena ve výši 16 120 Kč uhrazena bankovním převodem dne 18. 3. 2021 (výpis KB č. 11, účetní doklad č. KB-21/00011)

Účetní doklad č. OP-21/00016 ze dne 1. 3. 2021 (předpis pohledávky za prodej pozemku)

Účetní doklad č. VD-21/00007 ze dne 30. 3. 2021 (vyřazení prodaného pozemku v hodnotě 588,38 Kč)

Smlouva o zřízení věcného břemene č. JH-014330061908/006 ze dne 22. 2. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 4. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021, dotčeno 11 pozemků v k.ú. Věžná, oprávněná EG.D, a.s., IČO 28058400, jednorázová náhrada ve výši 22 000 Kč uhrazena bankovním převodem dne 11. 6. 2021 (výpis KB č. 23, účetní doklad č. KB-21/00023)

Účetní doklad č. OP-21/00021 ze dne 1. 6. 2021 (předpis pohledávky)

Dohoda o provedení práce ze dne 18. 2. 2021 na péči o veřejnou zeleň uzavřená se zastupitelem, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021, za 2. čtvrtletí uhrazena ve výši 1 530 Kč bankovním převodem dne 9. 7. 2021, výpis KB č. 27, mzdový list os.č. 30

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17. 12. 2020

- ze dne 14. 1., 18. 2., 18. 3., 27. 5., 8. 7., 9. 9., 11. 11. a 16. 12. 2021