

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 36475/2021 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záborná

se sídlem Záborná 49, 588 13 Polná, IČO: 00543781  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. března 2020 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 **27. dubna 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 27. dubna 2021.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Záborná  
Záborná 49  
588 13 Polná

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_2

**Ing. Žaneta Hanusová**

### Podklady předložili:

**Josef Koubek - starosta**  
Jiřina Chvátalová - 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 Záborná **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 Záborná za rok 2020**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	7,88 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,48 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,08 %
Ukazatel likvidity	45,16

<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 27. dubna 2021

Ing. Žaneta Hanusová

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Záborná byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněna dne 13. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 2. 2020 do 20. 2. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2020, zveřejněn od 27. 2. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018

č. 1 dne 28. 5. 2020, zveřejněno od 28. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 13. 10. 2020, zveřejněno od 13. 10. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 18. 12. 2020, zveřejněno od 18. 12. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 6. 2020 do 25. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 6. 2020 na internetových stránkách 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 39000001 až 39000107)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 39000001 až 39000017)

Faktur:

- č. 2080 (v KDF č. 59) vystavená dne 16. 6. 2020 na částku 144.694,99 Kč vč. DPH na akci „Rekonstrukce stř.krytiny - POVV“ (dodavatel RUBER VÁCLAV, IČO: 11509945), uhrazená bankovním převodem dne 22. 6. 2020 (výpis MONETA č. 72)

- č. 2023 (v KDF č. 33) vystavená dne 25. 3. 2020 na částku 110.000,- Kč vč. DPH na akci „Rekonstrukce stř.krytiny - POVV“ (dodavatel RUBER VÁCLAV, IČO: 11509945), uhrazená bankovním převodem dne 8. 4. 2020 (výpis MONETA č. 43)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (2x MONETA Money Bank, a.s., ČNB, 3x Reiffeisen stavební spořitelna)

Účetní doklady - za měsíc srpen roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2020/87 ze dne 3. 8. 2020 až č. 2020/100 ze dne 31. 8. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc listopad - prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 20000084 - 20000107)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 10. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 10. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Smlouva o dílo č. 1/26/02/20 ze dne 15. 3. 2020 na stavbu „Celková rekonstrukce střešní krytiny - POVV“, cena díla 254.695,- Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2020

Kupní smlouva na nákup a prodej pozemku p.č. 1005/2 v k. ú. Záborná o výměře 1382 m2 a pozemků p.č. 1205 a p.č. 760/42 v k.ú. Záborná o výměře 1643 m2 ze dne 15. 10. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 10. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 10. 6. 2020 do 25. 6. 2020

Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 1006/2 v k. ú. Záborná o výměře 100 m2 ze dne 15. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 6. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019

Darovací smlouva - ze dne 4. 3. 2020, finanční dar Římskokatolická farnost - Děkanství Polná ve výši 12.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2020

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0258 ve výši 127.000,- Kč na akci „Výměna střešní krytiny hasičské zbrojnice“ ze dne 20. 7. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 7. 5. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 26. 11. 2020

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 12. 2020 (vyčištění lesa), 1. 10. 2020 (příprava a úklid sálu na volby) a 2. 1. 2020 (opravy veřejného osvětlení, drobné elektrikářské práce)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 12. 2019, 20. 2. 2020, 30. 4. 2020, 25. 6. 2020, 20. 8. 2020, 26. 11. 2020,

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020