

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záborná

se sídlem Záborná 49, 588 13 Polná, IČO: 00543781
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. března 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 **31. března 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 31. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Záborná
Záborná 49
588 13 Polná

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_2

Bc. Lenka Sušilová

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Záborná za rok 2021

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 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	16,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,71 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,12 %
Ukazatel likvidity	46,55

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 rámci prověřování zápisů ze zasedání zastupitelstva obce bylo zjištěno, že některá přijatá usnesení nejsou dostatečně určitá. Zástupci obce byli upozorněni na náležitosti zápisů ze zasedání zastupitelstva obce dle § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a požadavku na jednoznačnost a úplnost přijatých usnesení.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. března 2022

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 31. března 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 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 2021 schválena zastupitelstvem dne 26. 11. 2020, zveřejněna dne 30. 11. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 25. 1. do 18. 2. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 18. 2. 2021, zveřejněn od 3. 3. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 1 dne 23. 3. 2021, zveřejněno od 23. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 15. 4. 2021, zveřejněno od 10. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 4. 10. 2021, zveřejněno od 4. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 27. 10. 2021, zveřejněno od 27. 10. 2021 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 4. do 24. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 24. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 6. 2021 na internetových stránkách 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 107)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 20)

Faktura č. 21105823 vystavena dne 17. 12. 2021, dodavatel KCR Trade, s.r.o. IČO: 07432003 za „dopravní zrcadlo“ ve výši 6 225 Kč, uhrazena dne 27. 12. 2021 VPD č. 103 (zaúčtováno na účet 028)

Faktura č. 22/2021 vystavena dne 18. 10. 2021, dodavatel Ing. Vladimír Klička IČO: 62796836 za „zpracování projektové dokumentace“ ve výši 730 404,40 Kč, uhrazena dne 27. 10. 2021 výpis z MMB č. 2021/121 (zaúčtováno na účet 042)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, MMB, Raiffeisen bank a.s.)

Účetní doklady - za měsíc listopad rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu MMB č. 2021/123 - 2021/139)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 108)

Pokladní doklady - za měsíce leden až květen rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 35)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 9. 12. 2021.

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 9. 12. 2021.

Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za zaměstnance za prosinec 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 29. 4. 2021.

Stav rozpouštění transferů dle projektů k 31. 12. 2021

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 37/3, 38/4 a 93 v k.ú. Záborná panu Janu a paní Markétě Hurychovým smlouva ze dne 25. 5. 2021 právní účinky vkladu k 31. 5. 2021 (záměr zveřejněn od 20. 8. 2020, prodej schválen zastupitelstvem dne 29. 4. 2021).

Darovací smlouva pro Římskokatolickou farnost - Děkanství Polná ve výši 10 000 Kč ze dne 12. 4. 2021 uhrazeno převodem výpis z MMB č. 2021/55 ze dne 13. 5. 2021 (bezúčelový dar).

Smlouva o poskytnutí dotace č. FV02791.0415 ze dne 8. 10. 2021 na realizaci akce "Oprava sociálního zařízení v KD" ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 5. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 1. 2022)

Faktura č. 2101041 vystavena dne 17. 12. 2021, dodavatel Stavitelství Boháček, s.r.o. IČO: 05861802 za „stavební práce na sociálním zařízení v kulturním domě v Záborné“ ve výši 313 736 Kč, uhrazena dne 27. 12. 2021 výpis z MMB č. 2051/151

Dohody o provedení práce:

- ze dne 2. 8. 2021 (sečení trávy, úklid obce, hrabání listí)
- ze dne 1. 3. 2021 (vyčištění lesa)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 26. 11. 2020, 18. 2., 8. 4., 29. 4., 24. 6., 16. 9. a 9. 12. 2021