

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stojčín

se sídlem Stojčín 22, 394 68 Žirovnice, IČO: 00583545
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 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 **20. 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 20. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Stojčín
Stojčín 22
394 68 Žirovnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_5

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Jiří Peltan - starosta
Ing. Růžena Hernová - 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 Stojčín **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 Stojčín 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	0,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,60 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,45 %
Ukazatel likvidity	98,42

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. 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 20. 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** 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 Stojčín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 stanovená zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2020, zveřejněná na internetových stránkách obce dne 4. 1. 2021

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 19. 2. 2020 do 9. 3. 2020

Rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 3. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 7. 4. 2021

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce (pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 27. 11. 2018) a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 2 ze dne 15. 4. 2021 zveřejněné dne 12. 5. 2021

- č. 8 ze dne 12. 10. 2021 zveřejněné dne 5. 11. 2021

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 20. 4. 2021 do 11. 5. 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce 11. 5. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 5. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 5. 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

Kniha došlých faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 71)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 4)

Faktura č. 210100200 (v KDF č. 62, dodavatel Železářství Zdeněk Jaroš, IČO 46648500) ze dne 16. 12. 2021 na částku 13 451 Kč vč. DPH za kamna Kamino vč. rour, uhrazená bankovním převodem dne 20. 12. 2021 (výpis MMB č. 2021/12, účetní doklad č. 21-801-00012)

Účetní doklad č. 21-100-00062 ze dne 17. 12. 2021 (předpis faktury č. 62 na účet 028, inv.č. 028-136/H)

Faktura č. 211000602 (v KDF č. 24, dodavatel Duffek s.r.o., IČO 04768663) ze dne 21. 5. 2021 na částku 8 272 Kč vč. DPH za 2 ks přejezdových dřevěných skládacích můstků a 2 párů zásahových rukavic, uhrazená bankovním převodem dne 7. 6. 2021 (výpis MMB č. 2021/6, účetní doklad č. 21-801-00006)

Účetní doklad č. 21-100-00024 ze dne 26. 5. 2021 (předpis faktury č. 24 na účet 902, inv.č. 152 - 155)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2021 (MMB, ČNB - běžné účty, MMB - spořicí účet, MMB - termínovaný vklad)

Bankovní výpis z transparentního účtu Městys Moravská Nová Ves ze dne 9. 7. 2021

Účetní doklad č. 21-801-00007 ze dne 31. 7. 2021 - transakce č. 12, dar na transparentní účet ve výši 15 000 Kč obci postižené tornádem, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021

Pokladní deník - pro rok 2021 (doklady č. 1 - 201)

Pokladní doklady - č. 191 - 201 za prosinec 2021

Evidence poplatků - pro rok 2021 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2021 (vodné)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021
Plán inventur ze dne 15. 12. 2021
Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2021
Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2022
3x výpis z listu vlastnictví ke dni 31. 12. 2021
Přehled transferů podle inventárních čísel k období 12/2021
Evidence kompostérů vypůjčených v roce 2018 obyvatelům
Protokol - mzdy po výpočtu - období 12/2021
Výkazy odvodu zdravotního pojištění dle zdravotních pojišťoven za prosinec 2021
Odměňování členů zastupitelstva - za prosinec 2021
Dodatek ze dne 26. 11. 2021 ke smlouvě o vypůjčce nádob na tříděný odpad ze systému D2D, celkem 99 ks nádob v hodnotě 92 819,34 Kč, půjčitel Dobrovolný svazek obcí Somp, IČO 07831137
Účetní doklad č. 21-099-00018 ze dne 26. 11. 2021 (zaúčtování vypůjčených nádob na účet 966)
Účetní doklad č. 21-299-00025 ze dne 31. 12. 2021 (zaúčtování nádob vypůjčených občanům na účet 924 v hodnotě 79 693,37 Kč)
Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace z programu Obnova venkova Vysočiny 2021, ID FV0279.0520 ze dne 3. 12. 2021, účetní doklad č. 21-299-00021
Faktura č. 006/2021 (v KDF č. 17, dodavatel Jiří Dlouhý, IČO 06307353) ze dne 1. 4. 2021 na částku 46 622 Kč za opravu interiérových dveří a zárubní na obecním úřadě, uhrazená bankovním převodem dne 19. 3. 2021 (záloha ve výši 33 000 Kč, výpis MMB č. 2021/3) a dne 9. 4. 2021 (doplatek 13 622 Kč, výpis MMB č. 2021/4)
Účetní doklad č. 21-100-00017 ze dne 8. 4. 2021 (předpis faktury č. 17 na účet 511)
Faktura č. 21008 (v KDF č. 19, dodavatel Dvořák Karel, IČO 60660236) ze dne 3. 5. 2021 na částku 102 798 Kč vč. DPH za betonování podlah a pokládku dlažby na chodbách obecního úřadu, uhrazená bankovním převodem dne 7. 5. 2021 (výpis MMB č. 2021/5, účetní doklad č. 21-801-00005)
Účetní doklad č. 21-100-00019 ze dne 7. 5. 2021 (předpis faktury č. 19 na účet 511)
Dohody o provedení práce
- ze dne 1. 2. 2021 na úklid a sečení veřejného prostranství a opravu veřejného osvětlení uzavřená se zastupitelem, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, za únor vyplaceno v hotovosti dne 18. 2. 2021, výdajový pokladní doklad č. 67, výkaz práce za únor, mzdový list os.č. 7
- ze dne 2. 1. 2021 na administrativní práce, Czech point, datovou schránku uzavřená se zastupitelkou, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, za leden - červen vyplaceno v hotovosti dne 15. 7. 2021, výdajový pokladní doklad č. 116, mzdový list os.č. 6
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení
- ze dne 29. 12. 2020
- ze dne 9. 3., 11. 5., 29. 6., 21. 9. a 7. 12. 2021
Zápis finančního výboru ze dne 2. 12. 2021
Zápis kontrolního výboru ze dne 6. 12. 2021