OBEC POZĎATÍN
Došlo dne: 18.4.2021
Č.j. 90/2021
Vyřízeno dne:

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 30133/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pozďatín

se sídlem Pozďatín 75, 675 03 Budišov u Třebíče, IČO: 00378356
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. března 2021 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 **6. 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 8. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Šárka Simandlová**
  pověření číslo: 20215033310_2

Podklady předložili: **Ing. František Dundel - starosta**
Miroslava Oborná, DiS. - 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 Pozďatín **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 Pozďatín za rok 2020

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 2020 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	0,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	4,76 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,34 %
Ukazatel likvidity	23,98

Komentář:
Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2020
- účet č. 451 dlouhodobé úvěry ve výši 581 000 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	**15,32 %**

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 13. dubna 2021

Ing. Šárka Simandlová

.....

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 8. 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** 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 pří přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Pozďatín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Pozďatín byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2018 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. 2017 do 29. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 31. 12. 2017 - dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. 2019 do 29. 12. 2019
Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2019, zveřejněn dne 3. 1. 2020 - 31. 12. 2020, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 13. 11. 2018):
č. 1 ze dne 29. 2. 2020, zveřejněno dne 6. 3. 2020 - 31. 12. 2020
č. 2 ze dne 31. 3. 2020, zveřejněno dne 15. 4. 2020 - 31. 12. 2020
č. 3 ze dne 30. 4. 2020, zveřejněno dne 12. 5. 2020 - 31. 12. 2020
č. 4 ze dne 31. 5. 2020, zveřejněno dne 12. 6. 2020 - 31. 12. 2020
č. 5 ze dne 30. 6. 2020, zveřejněno dne 14. 7. 2020 - 31. 12. 2020
č. 6 ze dne 31. 8. 2020, zveřejněno dne 8. 9. 2020 - 31. 12. 2020
č. 7 ze dne 30. 9. 2020, zveřejněno dne 9. 10. 2020 - 31. 12. 2020
č. 8 ze dne 31. 10. 2020, zveřejněno dne 10. 11. 2020 - 31. 12. 2020
č. 9 ze dne 30. 11. 2020, zveřejněno dne 8. 12. 2020 - 31. 12. 2020
schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a 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 17. 4. 2020 do 3. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 5. 2020 - dosud, 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
Hlavní kniha - za období leden až prosinec roku 2020
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 20-001-00001 až 20-001-00165, č. 20-010-00001 až 20-010-00009)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 20-011-00001 až 20-011-00009)
Faktura
- č. 320176 ze dne 4. 6. 2020 (KPF č. 20-001-00058) dodavatel Marian Mejzlík - Auviton IČO 60613025 na částku 27 556 Kč vč. DPH za notebook, uhrazena dne 8. 6. 2020 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 186
- č. 20200148 ze dne 23. 9. 2020 (KPF č. 20-001-00112) dodavatel Jiří Veselý IČO 03162443 na částku 18 526 Kč vč. DPH za motorovou sekačku, uhrazena dne 25. 9. 2020 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 187
- č. 20200149 ze dne 24. 9. 2020 (KPF č. 20-001-00113) dodavatel Jiří Veselý IČO 03162443 na částku 89 173 Kč vč. DPH za traktor, uhrazena dne 25. 9. 2020 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 188

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - úvěrový účet)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020
Pokladní doklady - za měsíc listopad 2020 (výdajové pokladní doklady V77 - V82, příjmové pokladní doklady P117 - P119)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020
- Plán inventur ze dne 25. 11. 2020
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 1. 11. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021
Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2020
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 28. 12. 2018
Účetní závěrka obce Pozďatín za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 12. 5. 2020
Smlouvy o převodu majetku
- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 184/36 v k. ú. Pozďatín o výměře 272 m^2 ze dne 25. 3. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 7. 4. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 8. 2019, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 2. 7. 2019 do 20. 7. 2019, kupní cena ve výši 27 200 Kč uhrazena dne 6. 4. 2020 výpis č. 4 (Komerční banka, a.s.)
Darovací smlouvy
- ze dne 19. 11. 2020, finanční dar pro Diecézní charitu Brno IČO 44990260 ve výši 6 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2020, uhrazeno dne 26. 11. 2020 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouva o poskytnutí dotace FV02759.0367 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2020", uzavřena dne 6. 10. 2020, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Modernizace veřejného osvětlení", žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 5. 2020, dotace vyplacena dne 20. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 22. 11. 2020
Smlouva o dílo o provedení elektromontážních prací pro zakázku "Modernizace veřejného osvětlení" ze dne 16. 6. 2020, zhotovitel Václav Potěšil Elektromontáže IČO 12734322, cena díla 257 270,20 Kč vč. DPH
- faktura č. 137020 ze dne 16. 10. 2020 (KPF č. 20-001-00123) dodavatel Václav Potěšil Elektromontáže IČO 12734322 na částku 257 270,20 Kč vč. DPH za modernizaci veřejného osvětlení obce, záloha ve výši 200 000 Kč uhrazena dne 26. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), doplatek ve výši 57 270,20 Kč uhrazen dne 27. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- veřejnoprávní smlouva ze dne 12. 5. 2020 uzavřena s COOP družstvem HB IČO 00032115, neinvestiční dotace ve výši 30 000 Kč k zabezpečení provozu prodejny za účelem zajištění zásobování obyvatel obce a okolních lokalit potravinářským a spotřebním zbožím, žádost ze dne 13. 11. 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 3. 5. 2020, částka vyplacena dne 25. 5. 2020 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 31. 3. 2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
ze dne 13. 11. 2018 (ustavující)
ze dne 3. 12. 2019
ze dne 14. 1., 28. 1., 16. 2., 3. 5., 30. 6., 28. 8., 27. 10. a 1. 12. 2020

Simandlová Šárka Ing.
REFO_OK-PHO
oddělení přezkoumání hosp
14.4.2021 18:04:54