

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Přeckov

se sídlem Přeckov 5, 675 05 Rudíkov, IČO: 00378364
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. února 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 **21. 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 21. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Přeckov
Přeckov 5
675 05 Rudíkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215054286_1

Ing. Lenka Mířková

Podklady předložili:

Bc. Josef Náhlík - starosta
Pavλίna Partlová - 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 Přeckov **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 Přeckov 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	18,77 %
Ukazatel likvidity	32,27

Komentář:

Dlouhodobé závazky – účet 451 (dlouhodobé úvěry) je ke dni 31. 12. 2021 ve výši 1 428 400 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	79,29 %
--	----------------

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 79,29 % a hranice 60 % byla překročena o částku 347 488,65 Kč.

Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 17 374,43 Kč, obec je povinna v roce 2022 o tuto částku snížit svůj dluh.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. března 2022

Ing. Lenka Mífková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 21. 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Přeckov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2026, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 12. 12. do 28. 12. 2021, schválen zastupitelstvem dne 28. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 29. 12. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 11. 12. do 27. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 27. 12. 2020, zveřejněn od 7. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, 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 12. 12. 2018:

č. 1 dne 1. 3. 2021, zveřejněno od 31. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 1. 4. 2021, zveřejněno od 30. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 10. 5. 2021, zveřejněno od 31. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 15. 7. 2021, zveřejněno od 31. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 10. 9. 2021, zveřejněno od 30. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 3. 10. 2021, zveřejněno od 29. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 12. 11. 2021, zveřejněno od 30. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 15. 12. 2021, zveřejněno od 29. 12. 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 17. 5. do 11. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 20. 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. 300001 – 300076)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 21001 – 21002)

Faktury

- č. 210604 vystavena dne 15. 6. 2021 (KDF č.: 300030), dodavatel Jaroslav Jelínek IČO 75771306 za úpravu veřejného prostranství ve výši 18 502,35 Kč, uhrazena dne 18. 7. 2021, výpis č. 7/KB, účtováno na účet č. 511

- č. 2100692 vystavena dne 20. 10. 2021 (KDF č.: 300056), dodavatel Galileo Corporation s.r.o. IČO 25448714 za výrobu www stránek „http://www.preckov.cz“ ve výši 39 325 Kč, uhrazena dne 4. 11. 2021, výpis č. 11/KB, účtováno na účet č. 018, inventární č. 2021/4

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s. a ČNB – běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s. č. 12)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 700001 - 700095)

Pokladní doklady

- za měsíc únor rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 700008 - 700011)

- za měsíc duben rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 700016 - 700024)
- za měsíc prosinec rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 700091 - 700095)
Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2021 (TKO, pes)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021 (018, 028, 042)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur ze dne 1. 11. 2021
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2022
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021
Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2021
Darovací smlouva pro rok 2021 se STREDEM, z. ú. IČO 70870896 ve výši 100 Kč, ze dne 26. 4. 2021, uhrazeno převodem dne 17. 5. 2021, výpis č. 5/KB, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2021 (bezúčelový dar)
Darovací smlouva pro Základní školu Ludvíka Svobody a Mateřskou školu Rudíkov IČO 70283001 ve výši 10 000 Kč, ze dne 5. 5. 2021, uhrazeno převodem dne 17. 5. 2021, výpis č. 5/KB, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2021 (dar na rekonstrukci školního rozhlasu)
Darovací smlouva pro Diecézní charitu Brno IČO 44990260 ve výši 2 000 Kč, ze dne 14. 5. 2021, uhrazeno převodem dne 17. 5. 2021, výpis č. 5/KB, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2021 (dar na užití v souladu s cíli a posláním obdarovaného)
Darovací smlouva pro Římskokatolickou farnost Rudíkov IČO 64268764 ve výši 15 000 Kč, ze dne 29. 12. 2021, uhrazeno převodem dne 29. 12. 2021, výpis č. 12/KB, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2021 (bezúčelový dar)
Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0257, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“ uzavřena dne 30. 6. 2021, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory na realizaci projektu "Veřejné osvětlení a místní rozhlas 2. etapa" ve výši 100 000 Kč, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 5. 2021, dotace připsána na účet dne 9. 7. 2021, výpis č. 7/KB, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14. 12. 2021
- faktura č. FV210120 vystavena dne 21. 7. 2021 (KDF č.: 300040), dodavatel Ekosvětlo s.r.o. IČO 29003903 za montáž/demontáž vč. materiálu ve výši 325 255 Kč, uhrazena dne 4. 8. 2021, výpis č. 8/KB, účtováno na účet č. 042
Smlouva o spolupráci (obec jako příjemce příspěvku) s HORÁCKÝM – ekologickým mikroregionem IČO 00378364 za účelem poskytnutí příspěvku z Nadace ČEZ ve výši 18 000 Kč na zakoupené vybavení – Techniku, mobiliář a zař. pro vybavení obcí, smlouva uzavřena dne 27. 4. 2021, schválena zastupitelstvem obce 28. 2. 2021, příspěvek přijat dne 18. 5. 2021, výpis č. 5/KB
- doklad č. 211705898 ze dne 10. 2. 2021, dodavatel HECHT MOTORS s.r.o. IČO 61461661 za nákup 2 ks benzínových pil HECHT51 ve výši 3 998,01 Kč vč. DPH, uhrazen dne 10. 2. 2021 (VPD č.: 700009), zaúčtováno na účet 558 (028), inventární č. 2021/1 a 2021/2
- doklad č. PR210141 ze dne 23. 4. 2021, dodavatel Horácké autodružstvo Třebíč IČO 46969748 za nákup křovinořezu UMK 450E UEET ve výši 16 990 Kč vč. DPH, uhrazen dne 23. 4. 2021 (VPD č.: 700021), zaúčtováno na účet 558 (028), inventární č. 2021/3
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 12. 2020, 28. 2., 23. 5., 11. 6., 25. 7., 20. 10., 28. 11. a 28. 12. 2021