

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hodice

se sídlem Hodice 48, 589 01 Třešť, IČO: 00285862
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. září 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 **22. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **15. března 2021** jako konečné 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 16. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Hodice
Hodice 48
589 01 Třešť

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jiří Pejcha**
pověření číslo 20205060508_7
- kontrolor: Miloslava Neubauerová
pověření číslo 20205005373_5

Podklady předložili: **Ing. Josef Bakaj - starosta**
Jana Trnková - 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 Hodice **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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hodice 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	2,45 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,08 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,49 %
Ukazatel likvidity	21,14

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2020 činil 164 444,50 Kč.

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 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 konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. března 2021

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

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 16. března 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 Hodice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hodice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 2. do 14. 4. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 4. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, zveřejněna dne 18. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 2. do 14. 4. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2020, zveřejněn od 16. 4. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola v Hodicích“ sděleno zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

č. 1 dne 17. 4. 2020, zveřejněno od 4. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 13. 6. 2020, zveřejněno od 30. 6. 2020 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 5. 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 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 253)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 72)

Faktury:

- č. 2020200026 ze dne 22. 4. 2020 za montáž a dodání kolotoče NK-SE-18-40, částka 41 400,15 Kč vč. DPH, dodavatel MONOTREND s.r.o., IČO: 29320313, uhrazeno dne 6. 5. 2020, výpis č. 91 k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno do majetku na účet 021

- č. 2001213 ze dne 25. 6. 2020 za nákup křovinořezu H 535 RX, částka 16 999,05 Kč vč. DPH, dodavatel Robert Jackwerth, IČO: 68748183, uhrazeno dne 30. 6. 2020, výpis č. 130 k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno do majetku na účet 028

- č. 2020037 ze dne 26. 6. 2020 za dodání a montáž klimatizace SINCLAIR ASH-12BIV, částka 33 620 Kč vč. DPH, dodavatel Petr Vápeník, IČO: 74224042, uhrazeno dne 30. 6. 2020, výpis č. 130 k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno do majetku na účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (KB, a.s., KB, a.s. - spořicí, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2020 (doklady k bankovním výpisům č. 109 až 130 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklad - za měsíc červen roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 484 až 581)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2020

Smlouvy o dílo - ze dne 29. 6. 2020 na akci Výstavba skladovací haly pro lesní hospodářství v Hodicích, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO: 58035599, cena díla 5 329 384 Kč bez DPH, zveřejněno na profilu zadavatele dne 30. 6. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 12. 2019, 5. 2., 14. 4. a 25. 6. 2020

Účetní závěrka:

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

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola v Hodicích“ za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

č. 7 dne 11. 9. 2020, zveřejněno od 15. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 10 dne 9. 10. 2020, zveřejněno od 9. 10. 2020 na internetových stránkách

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

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

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 9. 12. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2020

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 7. 12. 2020, dar 1 ks lanovky v ceně 48 400 Kč, dárce Mikroregion Třeštsko, IČO: 75007894, zařazeno na účet 022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 3. 9. a 9. 12. 2020