

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Štěměchy

se sídlem Štěměchy 43, 675 27 Předín, IČO: 00378704
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. srpna 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 **2. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **18. února 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 18. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Štěměchy
Štěměchy 43
675 27 Předín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložily:

Zuzana Svobodová - starostka
Petra 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 Štětěchy **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 Štětěchy 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	0,28 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	4,07 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,73 %
Ukazatel likvidity	16,73

Komentář: Obec vykazovala k 31. 12. 2020 dlouhodobé pohledávky ve výši 60 000 Kč.

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 18. února 2021

Ing. Libor Hartmann

.....
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 18. února 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Štěměchy byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce od 4. 12. 2019 do 21. 12. 2019 a na internetových stránkách od 4. 12. 2019 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách dne 21. 12. 2019

Rozpočtová opatření schválena starostkou obce:

- č. 2/2020 dne 3. 2. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 19. 2. 2020

- č. 5/2020 dne 2. 6. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 18. 6. 2020

Návrh závěrečného účtu - za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 24. 2. 2020 do 7. 5. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách dne 12. 5. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2020

Informace podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby zveřejněna na úřední desce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2020

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

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2020

Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2020 (faktura č. 1/2020 až 8/2020)

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2020 (faktura č. 1001 až 1099)

Faktury:

- Faktura č. 200107 vystavena dne 27. 2. 2020 ve výši 127 691,30 Kč za dodávku bezdrátového rozhlasu - rozšíření, dodavatel BÁRTEK ROZHLASY, s.r.o., IČO 27781275, uhrazena dne 10. 3. 2020, bankovní výpis KB č. 3

- Faktura č. 20205 vystavena dne 30. 5. 2020 ve výši 38 840 Kč za dodávku a montáž meteorologické stanice, dodavatel Jan Vídenský, IČO 07007965, uhrazena dne 2. 6. 2020, bankovní výpis KB č. 6

Bankovní výpisy - K běžným účtům k 30. 6. 2020 (KB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc únor 2020 (bankovní výpis KB č. 2)

Pokladní deník - k 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za měsíc únor 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 3012 až 3023) a červen 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 3055 až 3062)

Evidence poplatků - k 30. 6. 2020 (psi)

Evidence majetku - k 30. 6. 2020 (přírůstky a úbytky majetku)

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc červen 2020

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2020 (stanovena výše odměny místostarosty)

Účetnictví ostatní - Ostrý účetní odpis - 6/2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva č. 3/2020 ze dne 7. 5. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 6. 2020, prodej pozemku parc. č. 1196/6 v k.ú. Štěměchy schválen zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 11. 3. 2020 do 28. 3. 2020

Výdajový pokladní doklad č. 4047 ze dne 7. 5. 2020 (uhrazení kupní ceny ve výši 8 680 Kč)

Účetní doklad č. 4021 ze dne 2. 6. 2020 (vyřazení pozemku)

Darovací smlouva na finanční dar ze dne 20. 7. 2020, finanční dar ve výši 30 000 Kč Římskokatolické farnosti Předín schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2020, vyplacen dne 28. 7. 2020, bankovní výpis KB č. 7

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na úhradu nákladů souvisejících s provozem prodejny číslo 853 Štěměchy ze dne 28. 2. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2020, dotace ve výši 60 000 Kč poskytnuta dne 5. 3. 2020, bankovní výpis KB č. 3, smlouva na internetových stránkách zveřejněna dne 28. 2. 2020

Dohoda o provedení práce ze dne 29. 6. 2020 (sečení a úklid obecních ploch)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 21. 12. 2019, 28. 2. 2020, 7. 5. 2020 a 19. 6. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření č. 11/2020 schválené starostkou obce dne 3. 11. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 30. 11. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 1001 až 1216)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 2001 až 2015)

Faktury:

- Faktura č. 202006 ze dne 14. 9. 2020 ve výši 32 500 Kč za kovaný kříž Mariana s ukazateli, dodavatel Radim Dostál, IČO 00378704, uhrazena dne 22. 9. 2020, bankovní výpis KB č. 9

Účetní doklad č. 00001149 ze dne 21. 9. 2020 (zařazení do majetku)

- Faktura č. 211200884 ze dne 22. 12. 2020 ve výši 27 104 Kč za nádobu na zimní posyp SBA 220I - 4ks, dodavatel ELKOPLAST CZ, s.r.o., IČO 25347942, uhrazena dne 29. 12. 2020, bankovní výpis KB č. 12

Účetní doklad č. 00151216 ze dne 29. 12. 2020 (zařazení do majetku)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2020 k běžným účtům (KB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 k bankovnímu výpisu KB č. 12

Pokladní deník - k 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 3121 až 3133)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2020 (psi)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za období červenec až prosinec 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2020

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 29. 12. 2020

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 2. 1. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 2. 2021

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Výpis dlouhodobého majetku včetně opravěk a transferů k 31. 12. 2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva č. 4/2020 ze dne 14. 9. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 10. 2020, prodej pozemků parc. č. 1294/2, 1291, 1290 a 1569/2 v k.ú. Štěměchy a nákup pozemků parc. č. 1298, 1288/1 a 1286/4 v k.ú. Štěměchy schválen zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2019, záměr prodeje pozemků zveřejněn od 5. 11. 2019 do 22. 11. 2019, kupní cena nakoupených pozemků ve výši 182 735 Kč uhrazena dne 16. 10. 2020, výdajový pokladní doklad č. 3102, kupní cena prodaných pozemků ve výši 182 770 Kč uhrazena dne 6. 10. 2020, výdajový pokladní doklad č. 3101

Účetní doklad č. 4032 ze dne 16. 10. 2020 (zařazení a vyřazení pozemků)

Darovací smlouva na finanční dar ze dne 20. 7. 2020, poskytnutí finančního daru ve výši 30 000 Kč Římskokatolické farnosti Předín schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2020, finanční dar poukázán dne 28. 7. 2020, bankovní výpis KB č. 7

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02769.0612 ze dne 20. 10. 2020, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce "Modernizace posezení v historické tvrzi", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 4. 1. 2021

- Faktura č. 011/2020 ze dne 17. 12. 2020 ve výši 167 681 Kč za výrobu ocelových konstrukcí, dodavatel Václav Noha, IČO 72011106, uhrazena dne 22. 12. 2020, bankovní výpis KB č. 12

- Faktura č. 202010 ze dne 21. 12. 2020 ve výši 74 924 Kč za výrobu a montáž stolových desek a lavic, dodavatel Jan Vídenský, IČO 07007965, uhrazena dne 29. 12. 2020, bankovní výpis KB č. 12

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2020 (vyžínání oplocenek v lese)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 4. 9. 2020, 13. 11. 2020 a 29. 12. 2020

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 29. 12. 2020