

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Štěměchy

se sídlem Štěměchy 43, 675 27 Předín, IČO: 00378704
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. listopadu 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 **16. prosince 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **12. května 2022** 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 12. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Štěměchy
Štěměchy 43
675 27 Předín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215054286_1
- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_8

Ing. Lenka Mířková

Ing. Jiří Pejcha

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 Štěměchy **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Štěměchy 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	0,05 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,32 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	3,53 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,82 %
Ukazatel likvidity	5,00

Komentář:

Dlouhodobé závazky – účet 459 (dlouhodobé úvěry) stav ke dni 31. 12. 2021 ve výši 833 320 Kč

Dlouhodobé pohledávky – účet 471 (dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery) stav ke dni 31. 12. 2021 ve výši 72 000 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	11,24 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 13. května 2022

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor – přítomen na dílčím 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 12. května 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 využité 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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 11. do 29. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 4. 1. 2021 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 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 11. do 29. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2020, zveřejněn od 4. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostkou obce:

č. 2 dne 4. 3. 2021, zveřejněno od 30. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 3. 9. 2021, zveřejněno od 30. 9. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 3. do 30. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021 s výrokem - bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 1. 7. 2021 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. 11. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 11. 2021 (faktura číslo 1 až 201)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 11. 2021 (faktura číslo 1 až 18)

Faktura - č. 2021070 ze dne 29. 4. 2021 za dodávku a instalaci ukazatele rychlosti GEM CDU 2605, částka 142 780 Kč vč. DPH, dodavatel DOSIP Servis, s.r.o., IČO: 27720713, uhrazeno dne 4. 5. 2021, výpis č. 5 k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno na účet 022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 11. 2021 (KB, a.s., ČNB, úvěrový KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc listopad roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 11 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní deník - předložen ke dni 30. 11. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 114)

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 106 až 114)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 11. 2021 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 11. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc listopad roku 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021

Smlouvy o převodu majetku:

- kupní smlouva ze dne 8. 7. 2021 (obec prodává pozemek p. č. 1915/14 v k. ú. Štěměchy paní Libuši Š., rok narození 1968), právní účinky vkladu ke dni 4. 8. 2021, prodej schválen ZO na jednání dne 28. 5. 2021, zveřejnění záměru prodeje od 10. 5. do 28. 5. 2021

- kupní smlouva ze dne 28. 7. 2021 (obec kupuje pozemek p. č. 1311 v k. ú. Štěměchy od paní Jiřiny H., rok narození 1961), právní účinky vkladu ke dni 4. 8. 2021, koupě pozemku schválena ZO na jednání dne 28. 5. 2021

Darovací smlouva ze dne 17. 9. 2021, dar 20 000 Kč pro TJ Štěměchy, IČO: 47442310, schváleno ZO na jednání dne 27. 8. 2021, vyplaceno dne 20. 9. 2021, výpis č. 9 k účtu vedenému u Komerční banky

Smlouvy o přijetí úvěru - č. 99028639515 ze dne 7. 4. 2021, poskytnutí úvěru ve výši 1 000 000 Kč, poskytovatel Komerční banka, a.s., IČO: 00378704, přijetí úvěru schváleno ZO na jednání dne 26. 3. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 29. 12. 2020, 26. 2., 26. 3., 28. 5., 30. 6., 27. 8., 1. 10., 22. 10. a 26. 11. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostkou obce - pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2018:

č. 8 dne 5. 10. 2021, zveřejněno od 29. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 3. 11. 2021, zveřejněno od 26. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 10 dne 4. 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

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. 1001 – 1218)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 012022 – 092022)

Faktury

- č. 2021001 vystavena dne 12. 1. 2021 (KDF č. 1010), dodavatel DOSIP Servis, s.r.o. IČO 27720713 za nákup 6 ks dopravních zrcadel ve výši 47 819,20 Kč, uhrazena dne 16. 2. 2021, výpis č. 2 (Komerční banka, a.s, zaúčtováno na účet 558 (028), zařazeno pod interním dokladem č. 4055, inventurní č. 0237 – 0242

- č. 21013 vystavena dne 14. 9. 2021 (KDF č. 1166), dodavatel Fabík – projektování staveb IČO 14680823 za projekční práce „Stavební úpravy objektu obecního úřadu Štěměchy – půdní vestavba“ ve výši 90 000 Kč, uhrazena dne 20. 10. 2021, výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a.s. a Česká národní banka – běžné účty, Komerční banka – úvěrový účet)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 3001 - 3123)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 3115 - 3123)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2021 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021 (019, 021, 022, 028, 031, 042 a 902)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 17. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 3. 1. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 2. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Smlouva o dílo s Auto Vysočina s.r.o. IČO 60718820 na zakázku „Štěměchy – Dopravní automobil ze dne 21. 5. 2021 ve výši 1 420 748 Kč včetně DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 5. 2021, výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 12. 2021

Faktura č. 2112000359 vystavena dne 11. 11. 2021 (KDF č. 1192), dodavatel Auto Vysočina s.r.o. IČO 60718820 za nákup nového vozu „VW Crafter 2,0 TDI“ ve výši 1 420 748 Kč, uhrazena částečně dne 30. 11. 2021 ve výši 1 000 000 Kč, výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.) a dne 1. 12. 2021 ve výši 420 748 Kč, výpis č. 12 (Komerční banka, a.s. zaúčtováno na účet 042 (022), inventární č. 22

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV027910266, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“ uzavřena dne 30. 6. 2021, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory na realizaci projektu "Oprava fotbalových kabin" ve výši 100 000 Kč, žádost o poskytnutí dotace ze dne 13. 5. 2021, dotace připsána na účet dne 15. 7. 2021 výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 12. 2021

- Smlouva o dílo č. 4735 za provedení díla " Oprava fotbalových kabin" ze dne 7. 5. 2021, zhotovitel BOHEMIE CZ, s.r.o. IČO 29182603, cena díla 153 816,41 Kč vč. DPH

- faktura č. 210100006 ze dne 13. 7. 2021 (KPF č. 1118) dodavatel BOHEMIE CZ, s.r.o. IČO 29182603 na částku 46 146,41 Kč vč. DPH za dodávku a montáž stavebních prvků dle SOD č. 4735 vč. vyúčtování zaplacené zálohové faktury č. 210800037 ve výši 107 670, záloha uhrazena dne 18. 5. 2021, výpis č. 61 (Komerční banka, a.s.), doplatek uhrazen dne 3. 8. 2021, výpis č. 92 Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 1205/21 ze dne 25. 11. 2021 (KPF č. 1205) dodavatel Zednické a obkladačské práce Milan Novák IČO 43370268 na částku 50 300 Kč vč. DPH za zednické práce na opravě fasády kabin na hřišti ve Štěměchách, uhrazeno dne 3. 12. 2021, výpis č. 145 Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2021