

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžná

se sídlem Věžná 85, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00599921
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. ledna 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 **3. února 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 3. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžná
Věžná 85
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_9

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Jiří Veselý - starosta
Veronika Fialová - 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 Věžná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Z předložených zápisů ze zasedání zastupitelstva za kontrolované období vyplývá, že nebyla projednána a schválena účetní závěrka obce Věžná za rok 2018.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Věžná 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	14,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,82 %
Ukazatel likvidity	13,55

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 4. února 2021

Ing. Michael Vecheta

.....
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 3. 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 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Věžná byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 11. 2020 do 18. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21. 12. 2020 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 14. 11. 2019 do 14. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019, zveřejněn od 14. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018

č. 2 dne 31. 3. 2020, zveřejněno od 10. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 30. 5. 2020, zveřejněno od 11. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 31. 7. 2020, zveřejněno od 26. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 8 dne 30. 9. 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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. 2020 do 19. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 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 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 - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-001-00001 až 20-001-00241)

Kniha odeslaných faktur - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-002-00001 až 20-002-00017 číslo 20-022-00001 až 20-022-00005)

Faktura - č. FV-2020-200-000834, dodavatel VEZEKO s.r.o., IČO 26273349, vystavena dne 19. 6. 2020 na nákup podvozku pod hasičskou skříň ve výši 34.349,-Kč včetně DPH, uhrazena dne 3. 7. 2020, bankovní výpis č. 91, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (3x KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 164 ze dne 2. 12. 2020 až č. 180 ze dne 31. 12. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 20-701-00239 až 20-701-00262)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (komunální odpad, psi)

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 21. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 29. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Smlouva o dílo - ze dne 20. 7. 2020, zhotovitel MONOTREND s.r.o., IČO 29320313 na realizaci akce "Rekonstrukce dětského hřiště" na částku 341.353,10 Kč vč. DPH, faktura č. 2020200162 vystavena dne 10. 11. 2020 na částku 341.353.10 Kč vč. DPH faktura uhrazena dne 26. 11. 2020, bankovní výpis č. 161, KB, a.s.

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní na prodej části pozemku p.č. 359/25, k.ú. Věžná na Moravě ze dne 2. 5. 2017 (obec prodávající), právní účinky vkladu 11. 5. 2020, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 5. 6. 2019, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 4. 4. 2019 - 4. 5. 2019

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330057922/001 ze dne 12. 3. 2020, pozemky p. č. 246/13 a p.č. 246/19, k.ú. Věžná na Moravě s právními účinky ke dni 27. 3. 2020, smlouva schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 15. 1. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Věžná investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Rekonstrukce dětského hřiště" FV02759.0626 ve výši 127.000,- Kč ze dne 14. 10. 2020, žádost ze dne 26. 6. 2020, závěrečná zpráva ze dne 7. 1. 2021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 1/2020, ze dne 23. 5. 2020, poskytnutí dotace ve výši 35.200,- Kč, příjemce dotace Římskokatolická farnost Rožná, žádost ze dne 10. 11. 2019, schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 13. 12. 2019

Informace o přijatých opatřeních - doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. 6. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 12. 2019, 15. 1. 2020, 19. 2. 2020, 15. 5. 2020, 19. 6. 2020, 2. 9. 2020, 20. 11. 2020, 18. 12. 2020

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