

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojkovice

se sídlem Svojkovice 44, 588 56 Telč, IČO: 00373931
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. února 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. března 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 16. března 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kalinová**
pověření číslo: 20205060508_4

Podklady předložila: Ing. Jana Minářová Vídenská - starostka

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 Svojkovice **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice 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	0,77 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,50 %
Ukazatel likvidity	78,42

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 přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů

přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. března 2021

Lenka Kalinová

.....
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 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 Svojkovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2019 do 8. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 8. 12. 2019 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 22. 11. 2019 do 8. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2019, zveřejněn od 8. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn 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 30. 4. 2020 do 31. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 31. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 16. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných 41 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných 5 faktur

Faktura - č. 201/1103, ze dne 12. 11. 2020, dodavatel SOVT - RADIO spol. s r. o. Vodňany, IČO 47238810, dodávka a montáž bezdrátového rozhlasu v celkové hodnotě 121 634,04 Kč, úhrada dne 27. 11. 2020, výpis č. 11 KB

faktura č. 0840064200, ze dne 30. 9. 2020, dodavatel FCC Dačice, s.r.o., Dačice, IČO 19012161, služba za svoz odpadu za 3. Q 2020, v celkové hodnotě 7 377,15 Kč, úhrada dne 15. 10. 2020, výpis č. 10 KB

faktura č. FV 200106, ze dne 3. 7. 2020, dodavatel Ekosvětlo s.r.o. Třebíč, IČO 29003903, dodávka svítidel včetně recyklace, v celkové hodnotě 53 225 Kč, úhrada dne 14. 7. 2020, výpis č. 7 KB

faktura č. 0840061463, ze dne 31. 3. 2020, dodavatel FCC Dačice, s.r.o., Dačice, IČO 19012161, služba za svoz odpadu za 1. Q 2020, v celkové hodnotě 4 115,41 Kč, úhrada dne 5. 5. 2020, výpis č. 5 KB

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 KB běžný a spořicí, ČNB,

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2020, PPD a VPD za měsíc 5 - 12/2020

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020, TKO, pes, stočné

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2020, přírůstky a úbytky u účtu 021, 031, 028

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2021, Příkaz k provedení inventarizace za rok 2020 ze dne 9. 12. 2020, Plán inventur ze dne 8. 12. 2020, Proškolení členů dne 29. 12. 2020

Mzdová agenda - předložena za období 12/2020

Účetnictví ostatní - účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 31. 5. 2020

Smlouvy o dílo - ze dne 18. 9. 2020, zhotovitel SOVT - RADIO spol. s r.o., Vodňany, IČO 47238810, předmětem díla byla dodávka bezdrátového obecního rozhlasu v celkové výši 121 634,04 Kč včetně DPH, Zápis o předání ze dne 12. 11. 2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva mezi Mgr. Davidem Uhlířem, insolvenčním správcem dlužníka Milana Kováře, kupující obce Svojkovice, Ze dne 12. 5. 2020, nákup schválen ZO dne 16. 6. 2019, kupní cena nemovitostí celkem 780 000 Kč, úhrada dne 9. 4. 2020 - 500 000 Kč a dne 14. 4. 2020 - 280 000 Kč (výpis č. 4 KB) právní účinky zápisu k okamžiku 21. 5. 2020, zápis proveden dne 25. 6. 2020,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program "Obnova venkova Vysočiny 2020" FV02759.0611 ze dne 9. 10. 2020, na realizaci investičního projektu "Rekonstrukce veřejného osvětlení a místního rozhlasu" v celkové hodnotě 212 000 Kč, výše dotace 127 000 Kč, Žádost ze dne 24. 6. 2020, Závěrečná zpráva ze dne 16. 12. 2020, Avizo vratky ze dne 17. 12. 2020, vratka ve výši 13 642 Kč odvedena na účet Kraje dne 17. 12. 2020

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 8. 12. 2019, 6. 3., 31. 5., 28. 8., 27. 11. 2020

Činnost výborů:

Finanční výbor: 5. 11. 2020

Kontrolní výbor: 15. 11. 2020,