

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 20334/2022 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojkovice

se sídlem Svojkovice 44, 588 56 Telč, IČO: 00373931  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. února 2022 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 **7. března 2022** 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 7. března 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Nad Jihlávku 10  
586 01 Jihlava

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215087538\_4

**Ing. Libor Hartmann**

**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 2021:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice 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	0,38 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,47 %
Ukazatel likvidity	79,66

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 7. března 2022

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 7. března 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** 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 využité 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:**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2023 až 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 12. 2021 do 31. 12. 2021

Schválený střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2023 až 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2021, na internetových stránkách zveřejněn dne 31. 12. 2021

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 6. 11. 2020 do 27. 11. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2020 a na internetových stránkách zveřejněn dne 27. 11. 2020

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce:

- č. 4/2021 dne 1. 5. 2021, na internetových stránkách zveřejněno dne 29. 5. 2021

- č. 5/2021 dne 1. 7. 2021, na internetových stránkách zveřejněno dne 10. 7. 2021

Návrh závěrečného účtu - za rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 20. 3. 2021 do 25. 4. 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2021 bez výhrad a zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání na internetových stránkách dne 25. 4. 2021

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021 (faktura č. 1 až 46)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021 (faktura č. 1 až 4)

Faktury:

- Faktura č. 29 ze dne 1. 12. 2021 ve výši 68 300 Kč za projekt stavební akce "Svojkovice - Novostavba víceúčelového sportovního hřiště", dodavatel Adam Dlabaja, IČO 07949081, uhrazena dne 1. 12. 2021, bankovní výpis KB č. 12

- Faktura č. 21/2021 ze dne 22. 11. 2021 ve výši 218 000 Kč za projekční práce na stavebním projektu "Svojkovice - Novostavba obecního úřadu", dodavatel Aleš Dlabaja, IČO 47449314, uhrazena dne 1. 12. 2021, bankovní výpis KB č. 12

- Faktura č. 0036/2021 ze dne 4. 11. 2021 ve výši 179 080 Kč za demolici objektu Svojkovice 14, dodavatel Zdeněk Jakubec, IČO 00373931, uhrazena dne 8. 11. 2021, bankovní výpis KB č. 11

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 k běžným účtům (ČNB, KB, KB - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2021 k bankovnímu výpis KB č. 11 a 12

Souhrnný účetní doklad č. 511203 ze dne 31. 12. 2021 (vyřazení budovy Svojkovice č.p. 14 z účtu 021 - Stavby (demolice) v pořizovací ceně 527 620 Kč, zaúčtování zůstatkové ceny budovy ve výši 510 919 Kč na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Pokladní kniha - k 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady za období leden až prosinec 2021)

Pokladní doklady - za měsíc červen 2021 (příjmový pokladní doklad č. 310301, výdajové pokladní doklady č. 310601 až 310607)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2021 (komunální odpad, psi)

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2021 (stočné)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021

Příkaz k provedení inventarizace za rok 2021 ze dne 31. 12. 2021

Plán inventur ze dne 31. 12. 2021

Proškolení inventarizační komise ze dne 31. 12. 2021

Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2022

Účetnictví ostatní - Souhrn odpisů k 31. 12. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0232 ze dne 30. 6. 2021 (program "Obnova venkova Vysočiny 2021"), neinvestiční dotace ve výši 100 000 Kč na realizaci projektu "Oprava stavby čekárny a hasičské zbrojnice", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 12. 12. 2021

Smlouva o dílo ze dne 2. 7. 2021, předmět díla zednické práce na budově čekárny - hasičské zbrojnice, zhotovitel Jiří Vacek, IČO 69658277 cena díla 153 518 Kč

- Faktura č. 110 2021 ze dne 16. 10. 2021 ve výši 153 518 Kč za opravu budovy čekárny a hasičské zbrojnice, dodavatel Jiří Vacek, IČO 69658277, uhrazena dne 19. 10. 2021, bankovní výpis KB č. 10

- Faktura č. 03/21 ze dne 29. 10. 2021 ve výši 24 000 Kč za výrobu a montáž 2 oken, dodavatel Lukáš Fabián, IČO 74310941, uhrazena dne 3. 11. 2021, bankovní výpis KB č. 11

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 27. 11. 2020, 20. 2. 2021, 23. 4. 2021, 11. 7. 2021, 10. 10. 2021 a 31. 12. 2021

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 20. 12. 2021

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 15. 12. 2021