

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžná

se sídlem Věžná 1, 395 01 Pacov, IČO: 00476749
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 **15. 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 15. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžná
Věžná 1
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_2
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_4
- kontrolor:
pověření číslo 20205050517_1

Ing. Šárka Simandlová

Lenka Kalinová

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

Podklady předložili:

Ladislav Vlach - starosta
Ludmila Dušková - 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:

Obcí byla předložena Smlouva o přijetí úvěru č. 7933679 ze dne 19. 12. 2019 ve výši 1 358 926,- Kč (ČSOB Leasing) na pořízení - traktoru Zetor Major HS, úhrada do roku 2024, Předpis splátek ke smlouvě ze dne 18. 12. 2019.

Kontrolou zápisů ze zastupitelstva bylo zjištěno, že uvedený úvěr nebyl projednán zastupitelstvem obce.

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	2,66 %
Podíl závazků na rozpočtu	10,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,11 %
Ukazatel likvidity	2,53

Komentář:

k 31. 12. 2020 zůstatek:

účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 830 326,55 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)
--

16,75 %

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele v souladu s § 219 Zákona č. 134/2016 Sb. - o zadávání veřejných zakázek uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 15. února 2021

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

.....
kontrolor

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor

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 15. 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** 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 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 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 1. 2020 do 13. 2. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 13. 2. 2020 - dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2019, zveřejněna od 4. 12. 2019 do 13. 2. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 1. 2020 do 13. 2. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2020, zveřejněn dne 13. 2. 2020 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2018):

č. 1 ze dne 24. 2. 2020, zveřejněno dne 5. 3. 2020 - dosud

č. 2 ze dne 28. 2. 2020, zveřejněno dne 9. 3. 2020 - dosud

č. 3 ze dne 31. 3. 2020, zveřejněno dne 13. 4. 2020 - dosud

č. 4 ze dne 29. 4. 2020, zveřejněno dne 7. 5. 2020 - dosud

č. 5 ze dne 25. 5. 2020, zveřejněno dne 11. 6. 2020 - dosud

č. 6 ze dne 15. 6. 2020, zveřejněno dne 9. 7. 2020 - dosud

č. 7 ze dne 22. 6. 2020, zveřejněno dne 10. 7. 2020 - dosud

č. 8 ze dne 29. 6. 2020, zveřejněno dne 11. 7. 2020 - dosud

č. 11 ze dne 29. 10. 2020, zveřejněno dne 5. 11. 2020 - dosud

č. 12 ze dne 29. 10. 2020, zveřejněno dne 6. 11. 2020 - dosud

č. 13 ze dne 26. 11. 2020, zveřejněno dne 8. 12. 2020 - dosud

schválena zastupitelstvem obce:

č. 9 ze dne 10. 9. 2020, zveřejněno dne 6. 10. 2020 - dosud

č. 10 ze dne 10. 9. 2020, zveřejněno dne 7. 10. 2020 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a 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 21. 5. 2020 do 11. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 11. 6. 2020 - dosud, 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 č. 1 až 154)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. VF-20-00001 až VF-20-00189)

Faktura:

- č. 200100521 ze dne 26. 3. 2020 (KPF 33) dodavatel Jaromír David IČO 71419080 na částku 21 990 Kč vč. DPH za štípač dřeva, uhrazeno dne 13. 3. 2020 zálohová faktura č. 12000496 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.) inventární číslo 7/2020

- č. 200200393 ze dne 20. 10. 2020 (KPF 123) dodavatel Zahrada-Dílna-Stroje s.r.o. IČO 01505505 na částku 19 901 Kč vč. DPH za sypač včetně protiúletové clony, uhrazeno dne 30. 10. 2020 výpis č. 44 (Komerční banka, a.s.) inventární číslo 8/2020

- č. 202000151 ze dne 8. 9. 2020 (KPF 130) dodavatel Milan Brach IČO 87379490 na částku 11 249 Kč vč. DPH za instalaci výpočetní techniky ve volební místnosti, uhrazeno dne 5. 11. 2020 výpis č. 45 (Komerční banka, a.s.)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 49 až 53, Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc září až prosinec 2020 (výdajové a příjmové pokladní doklady POK-20/00077 až POK-20/00106)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce 17. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2021

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 1. 11. 2018

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce Věžná za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020, protokol předložen

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02759.0412 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2020“, uzavřena dne 8. 10. 2020, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Úprava vstupního prostoru do KD Věžná“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 6. 4. 2020, dotace vyplacena dne 6. 11. 2020 výpis č. 45 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 1. 2021

- faktura č. 20193434 ze dne 22. 5. 2020 dodavatel STATUS stavební a. s. IČO 46679120 na částku 268 956 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci úprava vstupu kulturního domu ve Věžné, uhrazena dne 23. 6. 2020 Kč výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.)

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ID 129D293004311, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, program "Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích" ze dne 23. 9. 2019, investiční dotace ve výši 1 185 000 Kč na realizaci akce "Odbahnění a rekonstrukce malé vodní nádrže v k. ú. Brná, p. č. 592/3", žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 9. 2018, první část dotace ve výši 984 993,55 Kč vyplacena dne 30. 9. 2020 výpis č. 9 (ČNB), druhá část dotace ve výši 200 006,45 Kč vyplacena dne 30. 10. 2020 výpis č. 10 (ČNB), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27. 1. 2021

Smlouva o dílo pro zakázku "Odbahnění a rekonstrukce malé vodní nádrže v k. ú. Brná", p. č. 592/3 ze dne 25. 4. 2020, zhotovitel PAS Natura s.r.o. IČO 26035782, cena díla 1 583 441 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 9. 2020

- faktura č. 110820 ze dne 25. 8. 2020 dodavatel PAS Natura s.r.o. IČO 26035782 na částku 1 133 515,15 Kč vč. DPH za odbahnění a rekonstrukci malé vodní nádrže v k. ú. Brná, p. č. 592/2, záloha ve výši 500 000 Kč vč. DPH uhrazena dne 21. 9. 2020 výpis č. 9 (ČNB), doplatek ve výši 633 515,15 Kč vč. DPH uhrazen dne 5. 10. 2020 výpis č. 10 (ČNB), zaúčtováno na účet č. 021

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ID 129D293004312, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, program "Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích" ze dne 23. 9. 2019, investiční dotace ve výši 1 840 000 Kč na realizaci akce "Odbahnění a rekonstrukce malé vodní nádrže v k. ú. Brná, p. č. 592/2", žádost o poskytnutí

dotace ze dne 27. 9. 2018, první část dotace ve výši 1 133 515,15 Kč vyplacena dne 30. 9. 2020 výpis č. 9 (ČNB), druhá část dotace ve výši 706 484,85 Kč vyplacena dne 30. 10. 2020 výpis č. 10 (ČNB), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27. 1. 2021

Smlouva o dílo pro zakázku "Odbahnění a rekonstrukce malé vodní nádrže v k. ú. Brná", p. č. 592/2 ze dne 25. 4. 2020, zhotovitel PAS Natura s.r.o. IČO 26035782, cena díla 2 500 759 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 9. 2020

- faktura č. 120820 ze dne 25. 8. 2020 dodavatel PAS Natura s.r.o. IČO 26035782 na částku 1 002 147,68 Kč vč. DPH za odbahnění a rekonstrukci malé vodní nádrže v k. ú. Brná, p. č. 592/3, záloha ve výši 402 147,68 Kč vč. DPH uhrazena dne 21. 9. 2020 výpis č. 9 (ČNB), záloha ve výši 300 000 Kč vč. DPH uhrazena dne 5. 10. 2020 výpis č. 10 (ČNB), doplatek ve výši 300 000 Kč vč. DPH uhrazen dne 8. 10. 2020 výpis č. 10 (ČNB), zaúčtováno na účet č. 021

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 12. 2019
ze dne 16. 1., 13. 2., 14. 5, 11. 6., 25. 7., 10. 9., 26. 11. a 17. 12. 2020