

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Služátky

se sídlem Služátky 8, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00179779
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. dubna 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 **28. dubna 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 28. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Služátky
Služátky 8
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_7

Miloslava Neubauerová

Podklady předložily:

Zdeňka Fritschová - místostarostka
Václava Chladová - 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 Služátky **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 Služátky za rok 2021

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	2,01 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,75 %
Ukazatel likvidity	15,82

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 28. dubna 2022

Miloslava Neubauerová

.....
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 28. dubna 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Služátky byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 - 2024, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 2. 12. do 18. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 30. 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 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 2. 12. do 18. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, zveřejněn od 30. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

číslo 1/2021 dne 28. 2. 2021, zveřejněno od 3. 3. 2021 na internetových stránkách

číslo 3/2021 dne 30. 4. 2021, zveřejněno od 5. 5. 2021 na internetových stránkách

číslo 5/2021 dne 16. 6. 2021, zveřejněno od 23. 6. 2021 na internetových stránkách

číslo 7/2021 dne 31. 7. 2021, zveřejněno od 4. 8. 2021 na internetových stránkách

číslo 9/2021 dne 30. 9. 2021, zveřejněno od 7. 10. 2021 na internetových stránkách

číslo 11/2021 dne 30. 11. 2021, zveřejněno od 8. 12. 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 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 5. 5. do 16. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 6. 2021 na internetových stránkách obce 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. 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 (faktura číslo 1 - 125)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 14)

Faktura číslo 2021100448 vystavena dne 23. 11. 2021, dodavatel Chládek a Tintěra Havlíčkův, a. s., IČO: 60932171 za provedené práce na komunikaci Služátky - 2. etapa ve výši 377 485,81 Kč včetně DPH, úhrada dne 6. 12. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 12

Faktura číslo 1121543662 vystavena dne 20. 9. 2021, dodavatel CZC.cz s. r. o., IČO: 25655701 za nákup malého počítače do knihovny ve výši 5 039 Kč včetně DPH, úhrada dne 20. 9. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 9, zařazeno na majetkový účet 028, inventurní číslo 163

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 115)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 105 - 115)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 22. 12. 2021, Prezenční listina - proškolení inventarizační komise ze dne 19. 1. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 19. 1. 2022
Mzdová agenda za rok 2021 (výplatní listina, mzdové náklady)
Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 18. 12. 2020 s platností od 1. 1. 2021
Účetnictví ostatní - Soupis dlouhodobého majetku s dotací za období 12/2021
Smlouvy o převodu majetku - Směnná smlouva (obec směňuje) pozemek p. č. 536/17 s paní Helenou Z., rok narození 1965 a paní Helena Z. (směňuje) pozemek p. č. 25/6 s obcí Služátky, smlouva uzavřena dne 29. 1. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 2. 2021 (záměr směny pozemků zveřejněn od 7. 9. do 23. 9. 2020, směna pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2020)
Darovací smlouva pro Záchranou stanici Pavlov ve výši 2 000 Kč, smlouva uzavřena dne 30. 3. 2021, uhrazeno dne 12. 4. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 4 (bezúčelový dar schválen zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2021)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. FV02791.0551 ze dne 20. 10. 2021 na realizaci akce „Obnova obecní cesty k vodárně v obci Služátky ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 6. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 1. 2022)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 12. 2020 a ze dne 17. 3. 2021, 16. 6. 2021, 28. 7. 2021, 27. 10. 2021 a ze dne 22. 12. 2021
Zápis z jednání finančního výboru ze dne 17. 2. 2021 (vedení účetnictví obce) a zápis kontrolního výboru ze dne 17. 2. 2021 (plnění usnesení zastupitelstva obce)
Účetní závěrka obce Služátky za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021.