

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vidonín

se sídlem Vidonín 36, 594 57 Vidonín, IČO: 00295736
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. srpna 2020 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 **1. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **29. dubna 2021** jako konečné 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 29. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vidonín
Vidonín 36
594 57 Vidonín

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_9

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložily:

Růžena Tesaříková - starostka
Marie Sýkorová - 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 Vidonín **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vidonín za rok 2020

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 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	1,49 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,30 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,78 %
Ukazatel likvidity	20,97

Komentář: Stav dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2020 je 82.000,- Kč.

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:

- *Upozorňujeme na nepropojení profilu zadavatele s věstníkem veřejných zakázek.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. dubna 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 29. dubna 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 Vidonín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vidonín byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 12. 2019 do 8. 1. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 8. 1. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 1. 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 5. 12. 2019 do 21. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2019, zveřejněn od 15. 1. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci "Mateřská škola Vidonín" sděleno zastupitelstvem obce dne 12. 2. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 5. 2. 2020, zveřejněno od 12. 2. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 17. 6. 2020, zveřejněno od 24. 6. 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 22. 4. 2020 do 14. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 19. 5. 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 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 32000001 až 32000097)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 20200001 až 20200009)

Faktura:

- č. 2020005, dodavatel Libor Petr, IČO 01178237, vystavena dne 2. 5. 2020 na nákup a montáž výčepního zařízení v KD ve výši 24.287,47 Kč neplátce DPH, uhrazena dne 13. 5. 2020, bankovní výpis č. 005, Česká spořitelna, a.s.

- č. 3/2020, dodavatel Antonín Koťa, IČO 74341324, vystavena dne 4. 2. 2020 na výrobu a montáž šenku do KD ve výši 28.440 Kč neplátce DPH, uhrazena dne 6. 2. 2020, bankovní výpis č. 002, Česká spořitelna, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (Česká spořitelna, a.s, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 006 za období 1. 6. 2020 až 30. 6. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za měsíc červen roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. P20000117 až V20000146)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2020 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 30. 6. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc červen 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 21. 12. 2019, 8. 1. 2020, 5. 2. 2020, 14. 5. 2020, 17. 6. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020

Účetní závěrka příspěvkové organizace "Mateřská škola Vidonín" za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2020

schváleno starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2019

č. 4 dne 31. 10. 2020, zveřejněno od 27. 11. 2020 na internetových stránkách schváleno zastupitelstvem obce:

č. 5 dne 25. 11. 2020, zveřejněno od 2. 12. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna 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 32000001 až 32000191)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20200001 až 20200019)

Faktura:

- č. 1/2020, dodavatel Rostislav Dolíhal, IČO 60667206, vystavena dne 5. 2. 2020 na akci "Oprava sociálního zařízení KD" (zednické práce) ve výši 58.750,- Kč neplátce DPH, uhrazena dne 6. 2. 2020, bankovní výpis č. 002, ČS, a.s.

- č. 3/2020, dodavatel Rostislav Dolíhal, IČO 60667206, vystavena dne 1. 4. 2020 na akci "Oprava sociálního zařízení KD" (zednické práce) ve výši 45.560,- Kč neplátce DPH, uhrazena dne 1. 4. 2020, bankovní výpis č. 004, ČS, a.s.

- č. 2020010, dodavatel Lubomír Krejčí, IČO 75806169, vystavena dne 22. 3. 2020 na akci "Oprava sociálního zařízení KD" (instalatérské práce) ve výši 83.757,41 Kč vč. DPH, uhrazena dne 9. 4. 2020, bankovní výpis č. 004, ČS, a.s.

- č. 2020011, dodavatel Lubomír Krejčí, IČO 75806169, vystavena dne 22. 3. 2020 na akci "Oprava sociálního zařízení KD" (instalatérské práce) ve výši 277.423,96 Kč vč. DPH, uhrazena dne 8. 4. 2020, bankovní výpis č. 004, ČS, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Česká spořitelna, a.s, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 012 za období 1. 12. 2020 až 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. V20000256 až P20000280)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 27. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 28. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Smlouvy o dílo - ze dne 3. 6. 2020, zhotovitel Rostislav Dolíhal IČO 60667206 na realizaci akce "Stavební úpravy KD ve Vidoníně" na částku 726.000,- Kč neplátce DPH, zveřejněno na profilu zadavatele dne 10. 6. 2020, zálohová faktura č. 7/2020 vystavena dne 1. 7. 2020 na částku 100.000,- Kč neplátce DPH faktura uhrazena dne 8. 7. 2020, bankovní výpis č. 007, ČS, a.s., zálohová faktura č. 8/2020 vystavena dne 15. 7. 2020 na částku 200.000,-, Kč neplátce DPH faktura uhrazena dne 22. 7. 2020, bankovní výpis č. 7, ČS, a.s.,

faktura č. 9/2020 vystavena dne 30. 9. 2020 na částku 699.500,- Kč (doplatek 399.500,-) neplátce faktura uhrazena dne 14. 10. 2020, bankovní výpis č. 10, ČS, a.s.

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní na prodej části pozemku p.č. 675/2, k.ú. Vidonín ze dne 30. 9. 2020 (obec prodávající), právní účinky vkladu 14. 12. 2020, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 9. 9. 2020, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 23. 6. 2020 - 20. 7. 2020

- smlouva kupní na prodej části pozemků p.č. 675/1 a 675/2, k.ú. Vidonín ze dne 30. 9. 2020 (obec prodávající), právní účinky vkladu 1. 12. 2020, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 9. 9. 2020, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 16. 5. 2020 - 10. 6. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Vidonín neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava sociálního zařízení KD" FV02759.0253 ve výši 127.000,- Kč ze dne 22. 7. 2020, žádost ze dne 20. 4. 2020, závěrečná zpráva ze dne 12. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 8. 2020, 9. 9. 2020, 25. 11. 2020

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace "Mateřská škola Vidonín" za rok 2019 ze dne 12. 2. 2020