

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hojanovice

se sídlem Hojanovice 50, 396 01 Humpolec, IČO: 00248151
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. března 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 **4. 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 4. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hojanovice
Hojanovice 50
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_2

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Jaroslav Němeček - starosta
Simona Kroupová - 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 Hojanovice **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 Hojanovice 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	0,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,70 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,18 %
Ukazatel likvidity	89,57

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 4. dubna 2022

Bc. Lenka Sušilová

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hojanovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 12. 11. do 11. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 11. 12. 2020, zveřejněn od 11. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 2 dne 28. 2. 2021, zveřejněno od 28. 2. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 30. 4. 2021, zveřejněno od 30. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 31. 7. 2021, zveřejněno od 31. 7. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce 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 hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 5. do 28. 5. 2021, schválen zastupitelstvem dne 28. 5. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 5. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, 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 (fa. č. 1 – 106)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 10)

Faktura č. FV2107248 vystavena dne 10. 5. 2021, dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO: 002672416 za „KEO4 - Evidence obyvatel a volby“ ve výši 6 655 Kč, uhrazena dne 17. 5. 2021 výpis z KB č. 5 (zaúčtováno na účet 018)

Faktura č. 221003 vystavena dne 22. 6. 2021, dodavatel Václav David Truhlářství, Hojanovice IČO: 42370612 za „skříň a police“ ve výši 79 500 Kč, uhrazena dne 28. 6. 2021 výpis z KB č. 6 (zaúčtováno na účet 022)

Faktura č. 193/21 vystavena dne 25. 6. 2021, dodavatel SVC SERVIS s.r.o. IČO: 60851074 za „PC Dell a monitor LCD“ ve výši 24 833 Kč, uhrazena dne 28. 6. 2021 výpis z KB č. 6 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červen rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 6)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 148)

Pokladní doklady - za měsíc říjen a listopad rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 114 - 137)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 8. 11. 2021.

Proškolení členů inventarizační komise ze dne 30. 12. 2021. Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za prosinec 2021.

Účetní odpisový plán pro rok 2021

Účetní odpisy podle SU a AU za období od 01/2021 do 12/2021

Přehled transferů podle inventárních čísel 12/2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 28. 5. 2021.

Smlouva o dílo s VoKa-ekologické stavby, spol. s r.o. IČO: 46680331 na Rozšíření kanalizace v k.ú. Hojanovice ze dne 15. 3. 2021 ve výši 344 862,10 Kč včetně DPH.

Smlouva o převodu vlastnictví nemovitosti a o zřízení práva zpětné koupě (obec prodává) p. č. 867/3 v k.ú. Hojanovice panu R. Kadlecovi (1992) a A. Zimolové (1994) smlouva ze dne 27. 2. 2021 právní účinky vkladu k 3. 3. 2021 (záměr zveřejněn 24. 6. - 10. 7. 2020, prodej schválen zastupitelstvem dne 10. 7. 2020).

Kupní smlouva uzavřena se společností S A P spol. s.r.o., IČO: 47543442 na nákup Hasičského dopravního automobilu FIAT DUCATO 4x2 ve výši 1 027 290 Kč ze dne 18. 10. 2021 (zveřejněno na profilu zadavatele dne 22. 8. 2021)

Darovací smlouva pro pana Neubera Jaromíra, pojízdná prodejna Školní statek Humpolec ve výši 5 000 Kč ze dne 5. 3. 2021 uhrazeno převodem výpis z KB č. 3 ze dne 8. 3. 2021 (na provoz prodejny).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. FV02791.0007 ze dne 13. 4. 2021 na realizaci akce Rozšíření kanalizace Hojanovice ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 9. 2021)

Faktura č. 210100136 vystavena dne 31. 8. 2021, dodavatel VoKa-ekologické stavby, spol. s r.o. IČO:46680331 za „rozšíření kanalizace k.ú. Hojanovice“ ve výši 344 862,10 Kč, uhrazena dne 6. 9. 2021 výpis z KB č. 9

Dohody o provedení práce - ze dne 17. 9. 2021 (úklid volební místnosti)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11. 12. 2020, 5. 3., 28. 5., 20. 8. a 8. 11. 2021