

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hojanovice

se sídlem Hojanovice 50, 396 01 Humpolec, IČO: 00248151
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. března 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 **6. května 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 6. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hojanovice
Hojanovice 50
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_3

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Jaroslav Němeček - starosta
Simona Kroupová - účetní
Marie Moravcová - místostarostka

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hojanovice 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,77 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,32 %
Ukazatel likvidity	39,83

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 7. května 2021

Ing. Eliška Ferancová

.....
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 6. května 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** 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 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 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 23. 9. 2019 do 1. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 1. 12. 2019

Rozpočtová opatření - č. 6 schváleno starostou obce dne 30. 6. 2020 a zveřejněno dne 30. 6. 2020 na internetových stránkách obce

- č. 7 schváleno starostou obce dne 31. 7. 2020 a zveřejněno dne 31. 7. 2020 na internetových stránkách obce

Pravomoc starosty pro schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2014

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 22. 4. 2020 do 15. 5. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Závěrečný účet za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 15. 5. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Účetní závěrka - obce za rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - za rok 2020 fa č. 20-100-00001 až 20-100-00105

Kniha odeslaných faktur - za rok 2020 fa č. 20-200-00001 až 20-200-00016

Bankovní výpisy- k 31. 12. 2020 - běžné účty KB a ČNB

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 11 (KB) za měsíc listopad

Pokladní deník za rok 2020

Pokladní doklady - č. 20-701-00133 až 20-701-00141 za měsíc listopad (příjmové i výdajové)

Evidenze majetku - Účetní odpisy podle SU a AU za období od 1/2020 do 12/2020

- Protokol o zařazení ze dne 18. 11. 2020 ve výši 13 576 Kč na KEO4 - účetnictví a pokladna (inv. č. D140), opis dokladu č. 700041 - zařazení do majetkové evidence, faktura č. FV2012775 ze dne 16. 11. 2020 ve výši 13 576 Kč za KEO4 - Pokladna a účetnictví, dodavatel ALIS spol. s r. o. IČO 00672416, uhrazena dne 24. 11. 2020, bankovní výpis č. 11 (KB)

- Protokol o vyřazení ze dne 5. 9. 2020 na rozvody el. energie podivice z důvodu prodeje (inv. č. D119), pořizovací hodnota 13 491,50 Kč, zůstatková hodnota ve výši 13 312,20 Kč, faktura vydaná č. 20-200-00012 ze dne 5. 9. 2020 ve výši 18 491,50 Kč (el. pilíř na parcele č. 869/4 a podíl), uhrazena dne 11. 9. 2020, bankovní výpis č. 9 (KB)

- Přehled transferů podle inventárních čísel k 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - Inventury k 31. 12. 2020

- Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 11. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 11. 12. 2020

- Proškolení inventarizační komise ze dne 30. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec

- Rekapitulace odvodů zdravotních pojišťoven za měsíc prosinec

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o převodu vlastnictví nemovitosti a o zřízení předkupního práva a věcného břemene ze dne 17. 7. 2020 na prodej pozemku p. č. 869/4 o výměře 1 184 m² v k. ú. Hojanovice, s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 7. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2020, úhrada kupní ceny

ve výši 213 120 Kč ze dne 4. 8. 2020, bankovní výpis č. 8 (KB), záměr prodeje zveřejněn od 12. 2. 2020 do 29. 2. 2020, likvidační lístek k dokladu č. 20-299-00008 ze dne 21. 7. 2020 - vyřazení z účetní evidence

- Smlouva o převodu vlastnictví nemovitosti ze dne 24. 9. 2020 na nákup pozemku p. č. 635/2 o výměře 302 m² v k. ú. Hojanovice s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 30. 9. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2020, úhrada kupní ceny ve výši 54 360 Kč v hotovosti ze dne 24. 9. 2020, výdajový pokladní doklad č. 20-701-00115, likvidační lístek k účetnímu dokladu č. 20-299-00015 ze dne 1. 10. 2020 ve výši 56 360 Kč a č. 20-299-00016 ze dne 3. 10. 2020 ve výši 7 442 Kč (zařazení pozemku včetně nákladů souvisejících s pořízením).

Smlouva o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. JH- 014330057554/001 ze dne 16. 5. 2020 na zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 867/1, 867/2, 867/3, 868, 869/2, 869/4 v k. ú. Hojanovice pro oprávněnou E.ON Distribuce, a.s., IČO 28085400 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 7. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2020, úhrada jednorázové náhrady ve výši 33 000 Kč ze dne 4. 9. 2020, bankovní výpis č. 9 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny č. FV02759.0005 ze dne 6. 4. 2020 na realizaci projektu „Rozšíření komunikace Hojanovice “ ve výši 127 000 Kč

- Žádost o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny ze dne 1. 2. 2020

- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 8. 11. 2020

- Smlouva o dílo ze dne 6. 4. 2020 na "Rozšíření komunikace Hojanovice" ve výši 342 163,40 Kč, zhotovitel Josef Jaroš - UNISTAV, IČO 11008679

- faktura č. 20050 ze dne 13. 8. 2020 na "Rozšíření komunikace Hojanovice" ve výši 163 350 Kč dodavatel Josef Jaroš - UNISTAV, IČO 11008679, uhrazená dne 14. 8. 2020, bankovní výpis č. 8 (KB)

- faktura č. 20057 ze dne 11. 9. 2020 na "Rozšíření komunikace Hojanovice" ve výši 178 813,40 Kč dodavatel Josef Jaroš - UNISTAV, IČO 11008679, uhrazená dne 17. 9. 2020, bankovní výpis č. 9 (KB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 1. 12. 2019, 15. 5. 2020, 18. 9. 2020