

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Meziříčko

se sídlem Meziříčko 4, 588 27 Jamné u Jihlavy, IČO: 00373818
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. července 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 27. srpna 2020 jako dílčí přezkoumání a dne 6. dubna 2021 jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházet zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 6. dubna 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání:

Obec Meziříčko
Meziříčko 4
588 27 Jamné u Jihlavy

Místo provedení konečného přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_2

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Michal Ingr - starosta
Tereza Janečková - 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 Meziříčko **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 Meziříčko (ZR) 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	0,01 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,33 %
Ukazatel likvidity	33,60

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:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

- *Upozorňujeme na dodržování zákonných lhůt pro zveřejnění uzavřených smluv o dílo dle zákona o veřejných zakázkách.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. dubna 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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. 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** 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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Meziříčko byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. 2019 do 27. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn dne 27. 12. 2019 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018, schválena starostou obce:

č. 1 dne 5. 3. 2020, zveřejněno dne 5. 3. 2020 - dosud, schválena zastupitelstvem obce:

č. 2 dne 15. 5. 2020, zveřejněno dne 15. 5. 2020 - dosud, schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce 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 1. 5. 2020 do 12. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 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 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 (faktury číslo 1 až číslo 84)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktury číslo 200100001 až číslo 200100007)

Faktura č. 120018073 vystavena dne 22. 4. 2020 firmou Požární bezpečnost s.r.o., IČ: 27660940 ve výši 12 088 Kč včetně DPH, nákup plovacího sacího koše Amphibio, uhrazena bezhotovostním převodem z účtu KB, a.s. dne 11. 5. 2020, bankovní výpis č. 5

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 30. 6. 2020 (výpis KB, a.s. a výpis ČNB)

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc červen 2020, doklady k bankovnímu výpisu č. 6

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - předloženy za měsíc duben - červen 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 42 až č. 70)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2020, vedena evidence poplatků ze psů a poplatků za odpad

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

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2018

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2020 (administrativní práce spojené se zasíláním a přípravou podkladů účetní firmě, úhrady faktur atd...), ze dne 1. 3. 2020 (evidence a vedení kroniky za r. 2018, 2019)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - jednání ze dne 27. 12. 2019, 25. 1. 2020, 7. 3. 2020, 1. 5. 2020, 15. 5. 2020, 12. 6. 2020

Účetní závěrka obce Meziříčko za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2020 - pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018, schválena starostou obce:

č.4 dne 13. 8. 2020, zveřejněno dne 13. 8. 2020

č.5 dne 15. 11. 2020, zveřejněno dne 15. 11. 2020

č.6 dne 2. 12. 2020, zveřejněno dne 2. 12. 2020

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce 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

Faktury

- č. 20200078 vystavena dne 23. 12. 2020 firmou FireTex s.r.o., IČ: 09648119 ve výši 10.400,- Kč, nákup proudnice, uhrazena hotově dne 29. 12. 2020, VPD č. 152

- č. 20200043 vystavena dne 21. 7. 2020 firmou MEBR, s.r.o., IČ: 29189292 ve výši 264.965,- Kč, za akci "Výstavba zpevněné plochy pro kontejnery na odpad v obci Meziříčko - POVV", uhrazena bankovním převodem dne 3. 8. 2020, KB, a.s. výpis č. 8

Zálohová faktura č. Z920200005 vystavena dne 1. 6. 2020 firmou MEBR, s.r.o., IČ: 29189292 ve výši 200.000,- Kč, za akci "Výstavba zpevněné plochy pro kontejnery na odpad v obci Meziříčko - POVV", uhrazena bankovním převodem dne 9. 6. 2020, KB, a.s. výpis č. 6

Zálohová faktura č. Z920200004 vystavena dne 4. 5. 2020 firmou MEBR, s.r.o., IČ: 29189292 ve výši 350.000,- Kč, za akci "Výstavba zpevněné plochy pro kontejnery na odpad v obci Meziříčko - POVV", uhrazena bankovním převodem dne 5. 5. 2020, KB, a.s. výpis č. 5

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 31. 12. 2020 - účet 028, 022

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 30. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 11. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021, Inventurní soupis účtu 022, 331, 337, 342, 403

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Smlouva o dílo ze dne 4. 5. 2020 na stavbu „Výstavbu zpevněné plochy pro kontejnery na odpad v obci Meziříčko“, cena díla 814.965,- Kč vč. DPH, zveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 10. 2020

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- Kupní smlouva č. 2012426081 na nákup pozemku p.č. 25/2 o výměře 157 m2 v k. ú. Meziříčko ze dne 30. 12. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 2. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2020

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 811/8 o výměře 833 m2 v k.ú. Meziříčko ze dne 27. 7. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 7. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 20. 5. 2020 až 12. 6. 2020

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0533 ve výši 127.000,- Kč na akci „ Výstavba zpevněné plochy pro kontejnery na tříděný odpad“ ze dne 15. 10. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 26. 6. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 14. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21. 8. 2020, 5. 11. 2020,
27. 11. 2020, 19. 12. 2020