

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžnice

se sídlem Věžnice 9, 582 52 Věžnice u Havlíčkova Brodu, IČO: 00268461
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. října 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 **1. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **4. května 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházela zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 4. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžnice
Věžnice 9
582 52 Věžnice u Havl.Brodu

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20215056338_2	Bc. Lenka Sušilová
- kontrolor: pověření číslo 20215013851_6	Ing. Lenka Mifková
- kontrolor: pověření číslo 20215087538_7	Miloslava Neubauerová
- kontrolor: pověření číslo 20215087538_8	Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

David Drahoš - starosta
Marie Jelínková - 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 Věžnice **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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Věžnice 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	1,72 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,77 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,65 %
Ukazatel likvidity	6,02

Komentář: Dlouhodobé závazky vykázány k 31. 12. 2021 ve výši 8 911 857,33 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	66,10 %
--	----------------

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **66,10 %** a hranice 60 % byla překročena o částku **822 858,99 Kč.**

Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **41 142,95 Kč**, obec je povinna v roce 2022 o tuto částku snížit svůj dluh.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. května 2022

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor přítomný pouze u dílčího přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor přítomný pouze u dílčího přezkoumání

P o u č e n í

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. května 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** 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 4 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Věžnice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. do 16. 12. 2020, schválen zastupitelstvem dne 16. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 17. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. do 16. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 16. 12. 2020, zveřejněn od 17. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Věžnice“ schváleny zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, sděleno dopisem dne 22. 12. 2020

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 3 dne 26. 4. 2021, zveřejněno od 26. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 31. 8. 2021, zveřejněno od 21. 9. 2021 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem:

č. 1 dne 5. 2. 2021, zveřejněno od 8. 2. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 19. 3. 2021, zveřejněno od 22. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 21. 5. 2021, zveřejněno od 25. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 7. 7. 2021, zveřejněno od 2. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 5. 8. 2021, zveřejněno od 9. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 26. 8. 2021, zveřejněno od 28. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 23. 9. 2021, zveřejněno od 24. 9. 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 2. 6. do 18. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 18. 6. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn od 2. 7. 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 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021

(faktury číslo 21-100-00001 - 21-100-00199)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021

(vydané faktury občané číslo 21-200-00001 - 21-200-00008)

(vydané faktury firmy číslo 21-210-00001 - 21-210-00014)

(vydané faktury vodné a stočné číslo 21-310-00001 - 21-310-00121)

Faktura č. 6172100168, vystavena dne 15. 4. 2021, dodavatel Vodárenská akciová společnost, a.s., IČO: 49455842 za „Čerpadlo BF 21UNF“ ve výši 11 710,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 21. 4. 2021 z účtu České spořitelny, a.s. č. 4 (zaúčtováno na účet 028)

Faktura číslo 2021100082, vystavena dne 31. 5. 2021, dodavatel Chládek a Tintěra Havlíčkův Brod, IČO: 60932171 za multifunkční hřiště v obci Věžnice ve výši 1 062 984,26 Kč včetně DPH, uhrazena dne 22. 6. 2021 z účtu České národní banky, č. 13 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura číslo 21120097, vystavena dne 12. 7. 2021, dodavatel HBH odpady s.r.o., IČO: 27510140 za 2 ks „červený kontejner na železo“ ve výši 16 940,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 6. 8. 2021 z účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 8 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (Česká spořitelna, a. s., Československá obchodní banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, účet ČOV a účet kovárna, Česká spořitelna, a. s. - úvěrové účty)

Účetní doklady - za měsíc září rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu České spořitelny, a.s. č. 9)

Pokladní deník - předložen ke dni 30. 9. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21-701-00001 - 21-701-00359)

Pokladní doklady - za měsíc září 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21-701-00332 - 21-701-00359)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc září 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 18. 6. 2021

Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Věžnice za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021

Smlouva o dílo s OsmoDry.cz s.r.o., IČO: 28345240 na dodávku a montáž osmotického elektrofyzikálního systému „OsmoDry®“ včetně zaměření aktuálního stavu konstrukční vlhkosti stavby a kontrolního měření, ze dne 30. 3. 2021 ve výši 52 514,- Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem dne 19. 3. 2021

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo na akci „Multifunkční hřiště v obci Věžnice“ uzavřené dne 14. 10. 2021 s Chládkem a Tintěrou Havlíčkův Brod, a.s., IČO: 60932171 na úpravu předmětu smlouvy o vícepráce a s tím související změnu ceny díla ze dne 27. 5. 2021, ve výši 3 955 525,94 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem dne 21. 5. 2021, zveřejněno na profilu zadavatele 1. 6. 2021

Kupní smlouva (obec prodává) pozemky p. č. 51/2 a 49/10 dle GPL v k. ú. Dolní Věžnice paní Daně Š., rok narození 1963, smlouva uzavřena dne 1. 9. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 9. 2021 (záměr zveřejněn od 10. 8. do 26. 8. 2020, prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2020)

Kupní a darovací smlouva ze dne 28. 4. 2021 (obec kupuje pozemky p. č. 192/20 v k. ú. Dolní Věžnice a dostává pozemky p. č. 192/21, 192/22, 192/23, 192/24, 192/25, 192/26 a st. 97 v k. ú. Dolní Věžnice v podílu 7/8 od pana Bohuslava Ch., rok narození 1953 a pana Luboše S., rok narození 1964, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 3. 9. 2021 (nabytí pozemků schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, usnesení číslo 128/2020)

Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání (obec nájemce) se Sluncem Vysočiny s.r.o., IČO: 27487644, ze dne 18. 1. 2021 na pronájem části domu označeného jako knihovna č. p. 68 ve výši 12 000,- Kč čtvrtletně, schváleno zastupitelstvem dne 15. 1. 2021

Smlouva o nájmu (prodejna smíšeného zboží v Horní Věžnici) s paní Annou Novotnou, IČO: 11730862, ze dne 31. 8. 2021 na pronájem nebytových prostor obchodu v budově č. p. 45 ve Věžnici, ve výši 1 200,- Kč, záměr zveřejněn od 9. 8. do 25. 8. 2021, schváleno zastupitelstvem dne 27. 8. 2021

Smlouva o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce pro Sportovní klub Věžnice, z. s. na pokrytí výdajů spojených s činností spolku ve výši 120 000 Kč ze dne 7. 4. 2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2021 (úhrada převodem dne 8. 4. 2021, výpis z účtu České spořitelny, a. s., č. 33, zveřejněno dne 8. 4. 2021, žádost ze dne 30. 11. 2020)

Smlouva o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce pro Římskokatolickou farnost - děkanství Polná na opravu podlahového vytápění kaple ve výši 90 000 Kč ze dne 9. 9. 2021, schváleno zastupitelstvem obce (30 000 Kč dne 19. 3. 2021 a 60 000 Kč dne 7. 7. 2021 (úhrada převodem dne 9. 9. 2021, výpis z účtu České spořitelny, a. s., č. 120, zveřejněno dne 9. 9. 2021, žádost ze dne 24. 6. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 9. 12. 2020, 15. 1., 5. 2., 19. 3., 21. 5., 18. 6., 7. 7., 5. 8., 26. 8., 23. 9. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření:

- schváleno starostou:

č. 12 dne 30. 11. 2021, zveřejněno od 30. 11. 2021 na internetových stránkách

- schváleno zastupitelstvem:

č. 11 dne 25. 11. 2021, zveřejněno od 26. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

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 za hlavní činnost (faktura číslo 21-100-00001 - 21-100-00321)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021

- (vydané faktury občané: 21-200-00001 - 21-200-00086)

- (vydané faktury firmy: (21-210-00001 - 21-210-00026)

- (vydané faktury vodné a stočné (21-310-00001 - 21-310-00366)

Faktura č. 2021092 vystavena dne 14. 11. 2021, dodavatel Michaela Vnitrová IČO: 88265510 za „administrativní činnost na projektu Multifunkční hřiště v obci Věžnice“ ve výši 24 200 Kč, uhrazena dne 29. 12. 2021 výpis z ČS č. 011 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 0795746 vystavena dne 16. 12. 2021, dodavatel Kaiser+Kraft, spol. s r. o. IČO: 48593591 za „paletový regál“ ve výši 18 016,90 Kč, uhrazena dne 28. 12. 2021 výpis z ČS č. 012 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Česká spořitelna, a. s., Československá obchodní banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, účet ČOV a účet kovárna, Česká spořitelna, a. s. - úvěrové účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu České spořitelny, a.s. č. 012)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21-701-00001 - 21-701-00467)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21-701-00423 - 21-701-00467)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 25. 11. 2021

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 15. 12. 2021

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021

Mzdová agenda - přehled mezd za prosinec 2021

Přehled transferů podle AU období 12/2021

Účetní odpisy podle SU a AU období do 12/2021

Darovací smlouva č. 346/2021 (obec obdarována) pozemkem p. č. 1285/1 k. ú. Horní Věžnice od České republiky - Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČO: 69797111 ve výši 5 710 Kč, smlouva uzavřena dne 2. 12. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 7. 12. 2021 (darování pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2021, usnesení číslo 163/2021)

Smlouva o poskytnutí dotace č. FV02791.0160 ze dne 1. 7. 2021 na realizaci akce „Stání pro kontejnery Věžnice“ ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 5. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 12. 2021)

Faktura č. 1390093348 vystavena dne 3. 5. 2021, dodavatel Remmers s.r.o. IČO: 25643011 za „materiál na přístřešek“ ve výši 8 800 Kč, uhrazena dne 10. 5. 2021 výpis z ČS č. 005

Faktura č. 2021-200212 vystavena dne 28. 4. 2021, dodavatel Technomot Vysočina, s.r.o. IČO: 277352214 za „prodej materiálu dle rozpočtu“ ve výši 74 631,31 Kč, uhrazena dne 10. 5. 2021 výpis z ČS č. 005

Faktura č. PPJI-2551/2020 vystavena dne 22. 3. 2021, dodavatel ProEx2000, spol. s r.o. IČO: 63494213 za „střešní materiál“ ve výši 16 531 Kč, uhrazena dne 22. 3. 2021 VPD č. 21-701-00136

Faktura č. PKJI-768/2021 vystavena dne 4. 10. 2021, dodavatel ProEx2000, spol. s r.o. IČO: 63494213 za „střešní profily a plech“ ve výši 3 085 Kč, uhrazena dne 5. 10. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/118

Faktura č. 21016 vystavena dne 18. 7. 2021, dodavatel Miroslav Tesař IČO: 75659689 za „provedené stavební práce na stání pro kontejnery“ ve výši 120 000 Kč, uhrazena dne 29. 7. 2021 výpis z ČS č. 007

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11. 10., 27. 10., 25. 11. a 15. 12. 2021