

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkanov

se sídlem Vlkanov 15, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00580139
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 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 **21. 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 21. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkanov
Vlkanov 15
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_5

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Luděk Zmrhal - starosta
Marta 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 Vlkanov **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 Vlkanov 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	2,26 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,54 %
Ukazatel likvidity	32,99

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 21. května 2021

Miloslava Neubauerová

.....
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 21. 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** 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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vilkanov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 2. 12. do 30. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 2. 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 obce a internetových stránkách obce od 2. 12. do 30. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019, zveřejněn od 2. 1. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

číslo 1/2020 dne 9. 6. 2020, zveřejněno od 1. 7. 2020 na internetových stránkách

číslo 2/2020 dne 28. 8. 2020, zveřejněno od 7. 9. 2020 na internetových stránkách

číslo 3/2020 dne 22. 10. 2020, zveřejněno od 8. 11. 2020 na internetových stránkách

číslo 4/2020 dne 30. 11. 2020, zveřejněno od 7. 12. 2020 na internetových stránkách

číslo 5/2020 dne 4. 12. 2020, zveřejněno od 22. 12. 2020 na internetových stránkách

číslo 6/2020 dne 11. 12. 2020, zveřejněno od 22. 12. 2020 na internetových stránkách

číslo 7/2020 dne 16. 12. 2020, zveřejněno od 22. 12. 2020 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

číslo 9/2020 dne 30. 12. 2020, zveřejněno od 6. 1. 2021 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 23. 4. do 27. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 14. 6. 2020 na internetových stránkách obce 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 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

Účtový rozvrh - sestaven a platný na rok 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo DF-001/20 až DF-141/20)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo VF-001/20 až VF-058/20)

Faktura - číslo 1200229 vystavena dne 2. 7. 2020, dodavatel TBS Světlá nad Sázavou, IČO 00042234 za pronájem plošiny na ořez větví ve výši 4 023,25 Kč včetně DPH, úhrada dne 15. 7. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 85

- číslo 59900030 vystavena dne 1. 7. 2020, dodavatel EVOS-HYDRO, s. r. o., IČO 47470984 za opravu zámkové dlažby a autobusové čekárny ve výši 28 737,50 Kč včetně DPH, úhrada dne 15. 7. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 85

- číslo 2020034 vystavena dne 31. 8. 2020, dodavatel Ing. Josef Flesar, IČO 03643018 za ozelenění návsi ve výši 27 409 Kč, úhrada dne 14. 9. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 108

- číslo 09/020 vystavena dne 11. 9. 2020, dodavatel Atyp sdružení truhlářů Ladislav Holub, IČO 66269229 za výrobu a montáž veřejných nástěnek a přístřešku na telefonní veřejný

přístroj ve výši 11 374 Kč včetně DPH, úhrada dne 30. 9. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 116

- číslo DF-135/20 vystavena dne 6. 11. 2020, dodavatel Ing Josef Flesar, IČO 03643018 za ozelenění návsi ve výši 13 109 Kč, úhrada dne 21. 12. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 159

- číslo 67/2020 vystavena dne 17. 12. 2020, dodavatel Elektro-instalační a stavební práce Václav Ostatnický, IČO 62067346 za provedené elektro opravy, údržbu veřejného osvětlení ve výši 22 385 Kč včetně DPH, úhrada dne 30. 12. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 164

- číslo 68/2020 vystavena dne 17. 12. 2020, dodavatel Elektro-instalační a stavební práce Václav Ostatnický, IČO 62067346 za nákup vánoční vložky a přívod elektro ve výši 8 470 Kč včetně DPH, úhrada dne 30. 12. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 164, zařazeno na majetkový účet 028, inventurní číslo 28040

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 035/20 - 041/20)

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

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2020 (vodné, nájem)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 13. 11. 2020, Záznam o provedení proškolení členů inventurní komise ze dne 10. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15. 1. 2021

Mzdová agenda - podklad pro zaúčtování předpisu mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 31. 12. 2019

Účetnictví ostatní:

Účetní odpisy podle SU a AU za období od 01/2020 do 12/2020

Časové rozlišení transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu za období 01/2020 do 12/2020

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní a smlouva o zřízení věcného břemene (obec prodává) část pozemku p. č. 36/1, k. ú. Vlkanov uzavřena dne 9. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 6. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 6. do 8. 7. 2019 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2020, číslo usnesení 8/2020

- smlouva kupní a smlouva o zřízení věcného břemene (obec prodává) část pozemku p. č. 36/1, k. ú. Vlkanov uzavřena dne 2. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 6. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 6. do 8. 7. 2019 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2020, číslo usnesení 9/2020)

- smlouva kupní a smlouva o zřízení věcného břemene (obec prodává) zbytek pozemku p. č. 36/1, k. ú. Vlkanov uzavřena dne 3. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 7. 12. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 6. do 8. 7. 2020 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2020, číslo usnesení 10/2020)

Darovací smlouva - číslo 2020/2/DS uzavřena dne 2. 12. 2020, (obec dárce) daruje obci Kynice finanční dar ve výši 50 000 Kč na opravy lesních cest poničených těžbou dřeva ve vlastnictví dárce (darovací smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 3. 11. 2020), úhrada dne 30. 12. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 164

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2020“ FV02759.0415 uzavřena dne 20. 10. 2020, neinvestiční dotace ve výši 57 000 Kč na realizaci akce „Revitalizace návsi obec Vlkanov“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 6. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 12. 1. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2019 a ze dne 22. 1. 2020, 5. 2. 2020, 11. 3. 2020, 27. 5. 2020, 1. 7. 2020, 29. 9. 2020, 4. 11. 2020 a 30. 12. 2020
Účetní závěrka obce Vlkanov za ok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2020