

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jívoví

se sídlem Jívoví 40, 594 51 Křižanov, IČO: 00544183
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. srpna 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 **1. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **17. května 2021** jako konečné 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 17. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jívoví
Jívoví 40
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_2

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložily:

Pavla Ďásková - starostka
Ing. Milada Pohanková - 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 Jívoví **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 Jívoví za rok 2020

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 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	0,89 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,55 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,04 %
Ukazatel likvidity	19,06

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:

- *Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele uveřejňovat smlouvy o dílo s cenou díla přesahující 500 000 Kč bez DPH na profilu zadavatele do 15ti dnů od podpisu smlouvy.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 17. května 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 17. 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 Jívoví	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jívoví byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 11. 2019 do 11. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zveřejněn dne 12. 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 - schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostkou zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019 a 11. 12. 2019:

č. 1/2020 dne 2. 2. 2020, zveřejněno dne 2. 2. 2020 - dosud,

č. 2/2020 dne 9. 3. 2020, zveřejněno dne 9. 3. 2020 - dosud,

č. 3/2020 dne 15. 4. 2020, zveřejněno dne 15. 4. 2020 - dosud,

č. 4/2020 dne 22. 6. 2020, zveřejněno dne 22. 6. 2020 - dosud,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a 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 5. 3. 2020 do 30. 4. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 4. 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

Kniha došlých faktur - - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 - číslo 172)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 - číslo 11)

Bankovní výpisy - předloženy k běžným účtům ke dni 30. 6. 2020 (výpis KB, a.s. a výpis ČNB)

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc červen 2020 k bankovním výpisům číslo 65 až číslo 80

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - předloženy příjmové a výdajové doklady za měsíc červen 2020 (číslo 110 až číslo 130)

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

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

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018

Darovací smlouvy - na neúčelový finanční dar ve výši 5 000 Kč ze dne 29. 1. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 1. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 29. 1. 2020)

-na neúčelový finanční dar ve výši 15 000 Kč ze dne 26. 6. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 29. 6. 2020)

Dohody o pracovní činnosti - dohoda o pracovní činnosti uzavřena dne 30. 4. 2020 (práce v lese)

Dohody o provedení práce - dohoda o provedení práce uzavřena dne 1. 4. 2020 (veřejná zeleň), dohoda o provedení práce uzavřena dne 1. 3. 2020 (práce v lese)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - jednání ze dne 11. 12. 2019, 15. 1. 2020, 2. 2. 2020, 26. 2. 2020, 29. 4. 2020, 3. 6. 2020

Účetní závěrka obce Jívoví za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2019 a 11. 12. 2019:

č. 5/2020 dne 15. 7. 2020, zveřejněno dne 15. 7. 2020,

č. 6/2020 dne 10. 8. 2020, zveřejněno dne 10. 8. 2020,

č. 8/2020 dne 11. 11. 2020, zveřejněno dne 11. 11. 2020,

č. 9/2020 dne 1. 12. 2020, zveřejněno dne 1. 12. 2020,

č. 10/2020 dne 31. 12. 2020, zveřejněno dne 31. 12. 2020,

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 7/2020 dne 27. 10. 2020, zveřejněno dne 27. 10. 2020,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 - číslo 253)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 - číslo 20)

Faktury:

- č. 321010171 (v KDF č. 194) vystavená dne 23. 9. 2020 na částku 26.991,- Kč vč. DPH za zásahovou obuv a oblečení + příslušenství (dodavatel Požární bezpečnost s.r.o., IČO: 27660940), uhrazená bankovním převodem dne 15. 10. 2020 (výpis KB č. 11), zařazena zásahová obuv a oblečení na účet 028

- č. 502020015 (v KDF č. 177) vystavená dne 7. 9. 2020 na částku 9.500,- Kč vč. DPH za volební zástěnu (dodavatel SPIRO, s.r.o., IČO: 52663434), uhrazená bankovním převodem dne 21. 9. 2020 (výpis KB č. 10), zařazeno na účet 028

Bankovní výpisy - předloženy k běžným účtům ke dni 31. 12. 2020 (výpis KB, a.s. a výpis ČNB)

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc prosinec 2020 k bankovnímu výpisu číslo 12

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - předloženy příjmové a výdajové doklady za měsíc listopad až prosinec 2020 (číslo 236 až číslo 258)

Evidence poplatků - předložena evidence poplatků ke dni 31. 12. 2020, vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů

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

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 31. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 31. 12. 2020, Příkaz k inventarizaci majetku ze dne 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Smlouva o dílo č. 201121876 ze dne 29. 7. 2020 na stavbu „Obec Jívoví - oprava místní komunikace“, cena díla 1.562.153,56 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 7. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 12. 2020

- Faktura č. 2011200362 (v KDF č. 204) vystavená dne 13. 10. 2020 na částku 1.386.422,84 Kč vč. DPH za "Obec Jívoví - oprava místní komunikace" (dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO: 26177005), uhrazená bankovním převodem dne 30. 10. 2020 (výpis KB č. 11)

Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/BZR/2334/2020-BZRM ze dne 10. 11. 2020 s právními účinky vkladu do katastru

nemovitostí ke dni 18. 11. 2020 (nabytí pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2020)

Darovací smlouvy:

- na finanční dar ve výši 2.000,- Kč ze dne 2. 11. 2020 (k zřízení a provozu schránek pro odložené děti) schválená zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 18. 11. 2020)

- na neúčelový finanční dar ve výši 12.664,- Kč ze dne 10. 7. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 7. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 29. 7. 2020)

Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0057 ve výši 127.000 Kč na akci „Osázení parčíku pod kulturním domem“ ze dne 9. 6. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 25. 3. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 7. 12. 2020

- Smlouva o dílo ze dne 12. 10. 2020 na „POVV“, cena díla 250.003,- Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 9. 7. 2020

- Faktura č. 2020039 (v KDF č. 136) vystavená dne 27. 11. 2020 na částku 250.003,- Kč vč. DPH za "POVV" (dodavatel ZAHRADNICTVÍ Ing. Ladislav Molnár, IČO: 65786394), uhrazená bankovním převodem dne 7. 12. 2020 (výpis KB č. 13)

- Faktura č. 012020 (v KDF č. 53) vystavená dne 3. 3. 2020 na částku 9.250,- Kč za "POVV - projekt" (dodavatel Ing. Martina Drápelová, IČO: 00947571), uhrazená bankovním převodem dne 5. 3. 2020 (výpis KB č. 3)

- Faktura č. 032020 (v KDF č. 137) vystavená dne 7. 12. 2020 na částku 14.187,- Kč za "POVV - poradenská činnost" (dodavatel Ing. Martina Drápelová, IČO: 00947571), uhrazená bankovním převodem dne 7. 12. 2020 (výpis KB č. 13)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 7. 2020, 27. 10. 2020, 21. 12. 2020