

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jívoví

se sídlem Jívoví 40, 594 51 Křižanov, IČO: 00544183
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. března 2022 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 **29. března 2022** 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 29. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jívoví
Jívoví 40
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_4

Ing. Michael Vecheta

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jívoví 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	0,64 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,26 %
Ukazatel likvidity	29,12

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 30. března 2022

Ing. Michael Vecheta

.....
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 29. března 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** 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 využité při přezkoumání obsahující 2 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 přezkoumání hospodaření obce Jívoví byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 12. 2020 do 21. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, zveřejněn od 22. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostkou obce:

č. 2 dne 16. 4. 2021, zveřejněno od 16. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 7. 10. 2021, zveřejněno od 7. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 16. 11. 2021, zveřejněno od 16. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 9. 12. 2021, zveřejněno od 9. 12. 2021 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 3 dne 28. 4. 2021, zveřejněno od 28. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 9. 6. 2021, zveřejněno od 9. 6. 2021 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 5. 2021 do 30. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 9. 6. 2021 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 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 (faktura číslo 1 až 197)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 20)

Faktura:

- č. 210FV0029, dodavatel STREETPARK s.r.o., IČO 06077315, vystavena dne 3. 3. 2021 na akci "Mobiliář do parčíku pod kulturním domem" ve výši 202.149,86 Kč včetně DPH, uhrazena dne 4. 3. 2021, bankovní výpis č. 28, KB, a.s.

- č. 2151000123, dodavatel P & L spol. s r.o., IČO 00351504, vystavena dne 9. 2. 2021 na nákup motorové pily Husqvarna (17.602,48 Kč) a ostatního materiálu (826,- Kč) ve výši 22.298,47 Kč včetně DPH, uhrazena dne 15. 2. 2021, bankovní výpis č. 18, KB, a.s.

- č. 215477064, dodavatel AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., IČO 49356089, vystavena dne 16. 11. 2021 na nákup kontejneru 1100 l. žlutý ve výši 7.865,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 19. 11. 2021, bankovní výpis č. 128, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 12 za období 3. 12. 2021 až 31. 12. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklad č. 1 až 205)

Pokladní doklady - za měsíc září a prosinec roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 129 až 138 a č. 190 až 205)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 31. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2021

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2021

Smlouvy o převodu majetku:

- kupní smlouva, smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti užívání nemovité věci a smlouva o zřízení práva předkupního na prodej pozemků p.č. 74/1 (607m²), p.č. st. 166/8 (34m²) a p.č. st. 82 (180m²), k.ú. Jívoví, ze dne 21. 1. 2021 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 17. 2. 2021, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 21. 12. 2020

- smlouva kupní na prodej pozemků p.č. 179/1 a p.č. 182/2, k.ú. Jívoví, ze dne 27. 5. 2021 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 7. 6. 2021, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 28. 4. 2021

- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BZR/3411/2021-BZRM, p.č. 890/2 (1.205m²) a p.č. 890/6 (438m²), k.ú. Jívoví ze dne 8. 11. 2021 (obec nabyvatel), právní účinky vkladu dne 11. 11. 2021, převod schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 27. 10. 2021

Darovací smlouva - ze dne 4. 5. 2021, finanční dar Domov pro seniory Mitrov, příspěvková organizace, IČO 71184449 ve výši 5.000,- Kč na provoz, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2021, zasláno dne 19. 5. 2021, bankovní výpis č. 59, KB, a.s.

Smlouva o přijetí úvěru - č. 99032572905 uzavřena s Komerční bankou, a.s. na financování projektu "spolufinancování technické infrastruktury a komunikace pro 9 stavebních parcel" na částku 4.000.000,- Kč, smlouva uzavřena dne 23. 12. 2021, první splátka ve výši 66.670,- Kč splatná dne 30. 11. 2022, poslední splátka ve výši 66.470,- Kč splatná dne 31. 10. 2027, zastupitelstvo obce schválilo smlouvu o úvěru dne 22. 12. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Jívoví investiční dotace z Fondu Vysočiny OVV "Mobiliář do parčíku pod kulturním domem" FV02791.0027 ve výši 100.000,- Kč ze dne 16. 4. 2021, žádost ze dne 2. 2. 2021, závěrečná zpráva ze dne 19. 10. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 21. 12. 2020, 10. 2. 2021, 3. 3. 2021, 28. 4. 2021, 9. 6. 2021, 28. 7. 2021, 24. 9. 2021, 27. 10. 2021, 17. 11. 2021, 17. 12. 2021, 22. 12. 2021