

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Číměř

se sídlem Číměř 50, 675 01 Vladislav, IČO: 00376817
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. září 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 **11. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **8. února 2022** 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 8. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Číměř
Číměř 50
675 01 Vladislav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_1

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložily:

Lenka Hůlková - starostka
Ing. Edita Štefflová - 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 Číměř **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 Číměř za rok 2021

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 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	3,47 %
Podíl závazků na rozpočtu	17,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	21,04 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	10,25 %
Ukazatel likvidity	3,44

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2021

- účet č. 451 dlouhodobé úvěry ve výši 3 333 320 Kč

- účet č. 459 ostatní dlouhodobé závazky ve výši 1 474 241 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	45,76 %
--	----------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele v souladu s § 219 Zákona č. 134/2016 Sb. - o zadávání veřejných zakázek uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. února 2022

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením 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 8. února 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 Číměř	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Číměř byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněna od 17. 12. 2020 do 31. 3. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 2. 2021 do 26. 2. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021, zveřejněn dne 25. 2. 2021 - 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 k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018):

č. 1 ze dne 24. 2. 2021, zveřejněno dne 10. 3. 2021 - dosud

č. 2 ze dne 30. 3. 2021, zveřejněno dne 11. 4. 2021 - dosud

č. 3 ze dne 15. 4. 2021, zveřejněno dne 6. 5. 2021 - dosud

č. 4 ze dne 13. 5. 2021, zveřejněno dne 3. 6. 2021 - dosud

č. 5 ze dne 10. 6. 2021, zveřejněno dne 1. 7. 2021 - dosud

č. 6 ze dne 15. 7. 2021, zveřejněno dne 12. 8. 2021 - dosud

č. 7 ze dne 12. 8. 2021, zveřejněno dne 2. 9. 2021 - 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 2. 2021 do 26. 2. 2021, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 24. 2. 2021. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25. 2. 2021 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce Číměř za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 5. 2021

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

Hlavní kniha - za období září 2021

Účetní deník - za období leden až září 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura č. 21-001-00001 až 21-001-00118)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura č. 21-020-00001 až 21-020-00014)

Faktury

- č. 621 ze dne 30. 6. 2021 (KPF č. 21-001-00083) dodavatel Zbyněk Dolák Truhlářství IČO 02830434 na částku 15 800 Kč (není plátcem DPH) za montáž dřevěného stolu a lavic do altánu v obecním lese Číměř, uhrazena dne 7. 7. 2021 výpis č. 7 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 131168

- č. 1015422 ze dne 3. 5. 2021 (KPF č. 21-001-00049) dodavatel NUVIA a.s. IČO 25506331 na částku 13 525,38 Kč vč. DPH za nerezový poledník, uhrazena dne 6. 5. 2021 výpis č. 5 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 131166

- č. 400210508 ze dne 31. 5. 2021 (KPF č. 21-001-00060) dodavatel Relative design s.r.o. IČO 27677028 na částku 4 985,20 Kč vč. DPH za cedule nerezový poledník, uhrazena dne 4. 6. 2021 výpis č. 6 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 131166

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (ČNB, Československá obchodní banka, a.s., Česká spořitelna, a.s. - běžný účet, Česká spořitelna, a.s. a Československá obchodní banka, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc březen až červen 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 3 až 6 - Československá obchodní banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (pokladní doklady č. 21-702-00001 až 21-702-00143)

Pokladní doklady

- za měsíce březen až červen roku 2021 (pokladní doklady č. 21-702-00020 až 21-702-00092)

- výdajový pokladní doklad č. 21-702-00088 ze dne 19. 6. 2021 na částku 11 529 Kč vč. DPH, daňový doklad č. 346110016055 dodavatel HC TRONIC Zlín, spol. s r.o. IČO 49973053 ze dne 19. 6. 2021 za nákup monitoru Dell, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 131167

Evidenze poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2021 (TKO, psi)

Evidenze majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až září 2021, pohyby na účtech 021, 028, 031 a 042

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období září 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 30. 10. 2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo pro zakázku „Autobusová zastávka a chodníky u obecního úřadu v obci Číměř“ ze dne 19. 3. 2021, zhotovitel RENOVASTAV spol. s r.o., IČO 27693490, cena díla 1 106 278,80 vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 7. 2021 ve znění Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 31. 5. 2021, zveřejněn na profilu zadavatele dne 2. 6. 2021

- faktura č. 21010007 ze dne 30. 3. 2021 (KPF č. 21-001-00030) dodavatel RENOVASTAV spol. s r.o., IČO 27693490 na částku 248 365 Kč vč. DPH za provedené stavební práce, uhrazena dne 30. 3. 2021 výpis č. 3 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 11023

- faktura č. 21010010 ze dne 26. 4. 2021 (KPF č. 21-001-00047) dodavatel RENOVASTAV spol. s r.o., IČO 27693490 na částku 426 927 Kč vč. DPH za provedené stavební práce, uhrazena dne 27. 4. 2021 výpis č. 4 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 11023

- faktura č. 21010012 ze dne 10. 6. 2021 (KPF č. 21-001-00066) dodavatel RENOVASTAV spol. s r.o., IČO 27693490 na částku 394 649 Kč vč. DPH za provedené stavební práce, uhrazena dne 10. 6. 2021 výpis č. 6 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 11023

Smlouva o dílo pro zakázku „Revitalizace nádrže Kačeňák, k. ú. Číměř nad Jihlavou“ ze dne 9. 7. 2021, zhotovitel KAVYL, spol. s r.o., IČO 49975358, cena díla 1 925 066,63 vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 7. 2021

Smlouva o převodu majetku

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 246/13 v k. ú. Číměř nad Jihlavou o výměře 2 002 m² ze dne 10. 4. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 4. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 25. 2. 2021 do 13. 3. 2021, kupní cena ve výši 485 445 Kč, záloha na kupní cenu ve výši ve výši 100 000 Kč uhrazena dne 13. 4. 2021, záloha ve výši 250 000 Kč uhrazena dne 14. 4. 2021, záloha ve výši 100 000 Kč uhrazena dne 15. 4. 2021 a doplatek ve výši 35 445 Kč uhrazen dne 16. 4. 2021, úhrady výpis č. 4 (Československá obchodní banka, a.s.)

Darovací smlouva

- ze dne 15. 3. 2021, finanční dar pro Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace IČO 00839396 ve výši 5 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021, uhrazeno dne 18. 3. 2021 výpis č. 3 (Československá obchodní banka, a.s.)

Smlouva o přijetí úvěru č. 2021001539 uzavřená u Československé obchodní banky, a.s. dne 3. 3. 2021, čerpání kontokorentního úvěru ve výši 2 500 000 do dne 29. 6. 2022 a počínaje dnem 30. 6. 2022 čerpání kontokorentního úvěru ve výši 1 000 000 Kč za účelem krytí přechodného nedostatku peněžních prostředků, přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021

Smlouva o poskytnutí dotace FV02791.0120 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“, uzavřena dne 23. 6. 2021, investiční dotace ve výši 100 000 Kč na realizaci projektu „Rekonstrukce garáže“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 2. 3. 2021, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 1. 2022, dotace přijata dne 1. 7. 2021 výpis č. 7 (Československá obchodní banka, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 27. 7. 2021

- faktura č. 2021021 ze dne 29. 3. 2021 (KPF č. 21-001-00031) dodavatel Jan Šibůrek IČO 67070191 na částku 69 678,89 Kč vč. DPH za stavební práce včetně dodání materiálů na akci „Úpravy hospodářské budovy, garáže“ v obci Číměř, uhrazena dne 30. 3. 2021 výpis č. 3 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 110047

- faktura č. 210800013 ze dne 26. 2. 2021 (KPF č. 21-001-00016) dodavatel KŘÍŽ - garážová vrata s.r.o. IČO 26949253 na částku 113 274 Kč vč. DPH za dodávku a montáž 2 ks sekčních vrat, uhrazena dne 26. 2. 2021 výpis č. 2 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 110047

- faktura č. 2181000039 ze dne 16. 6. 2021 (KPF č. 21-001-00039) dodavatel Pavel Tesař IČO 87878810 na částku 23 180,83 Kč vč. DPH za elektroinstalace garáže, uhrazena dne 17. 6. 2021 výpis č. 6 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 110047

Dohody o provedení práce

ze dne 1. 1. 2021 (úklid veřejného prostranství)

ze dne 1. 6. 2021 (úklid veřejného prostranství)

ze dne 20. 9. 2021 (úklid veřejného prostranství)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ze dne 30. 10. 2018 (ustavující)

ze dne 24. 9. a 14. 12. 2020

ze dne 24. 2., 6. 4., 22. 6., 29. 7. a 2. 9. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018):

č. 8 ze dne 8. 9. 2021, zveřejněno dne 6. 10. 2021 - dosud

č. 9 ze dne 11. 10. 2021, zveřejněno dne 8. 11. 2021 - dosud

č. 10 ze dne 4. 11. 2021, zveřejněno dne 2. 12. 2021 - 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

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

Hlavní kniha - za období prosinec 2021

Účetní deník - za období leden až prosinec 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 21-001-00001 až 21-001-00176)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 21-020-00001 až 21-020-00025)

Faktury

- č. 2021179 ze dne 7. 7. 2021 (KPF č. 21-001-00087) dodavatel Stavba a údržba silnic Třebíč - obchodní činnost s.r.o. IČO 26927501 na částku 1 198 378,25 Kč vč. DPH za rekonstrukci polní cesty v obci Číměř, záloha ve výši 698 378,25 Kč uhrazena dne 23. 7. 2021 výpis č. 7 (Československá obchodní banka, a.s.) a doplatek ve výši 500 000 Kč uhrazen dne 29. 7. 2021 výpis č. 7 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 110054

- č. 21185466 ze dne 30. 9. 2021 (KPF č. 21-001-000138) dodavatel AUDIO PARTNER s.r.o. IČO 27114147 na částku 94 417 Kč vč. DPH za ozvučovací techniku, uhrazena dne 26. 10. 2021 výpis č. 10 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 121008

- č. 21010035 ze dne 3. 12. 2021 (KPF č. 21-001-000161) dodavatel RENOVASTAV spol. s r.o. IČO 27693490 na částku 116 160 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na víceúčelovém hřišti Číměř, uhrazena dne 15. 12. 2021 výpis č. 12 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, Československá obchodní banka, a.s., Česká spořitelna, a.s. - běžný účet, Česká spořitelna, a.s., Československá obchodní banka, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 až 12 - Československá obchodní banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (pokladní doklady č. 21-702-00001 až 21-702-00196)

Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2021 (pokladní doklady č. 21-702-00142 až 21-702-00196)

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

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

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 2. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 9. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2022

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2021

Smlouvy o převodu majetku

Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 78 v k. ú. Číměř nad Jihlavou o výměře 940 m² ze dne 6. 12. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 12. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 3. 9. 2021 do 22. 9. 2021, kupní cena ve výši 227 932 Kč uhrazena dne 2. 12. 2021 výpis č. 12 (Československá obchodní banka, a.s.)

Darovací smlouvy

- ze dne 3. 12. 2021, finanční dar pro Diecézní charita Brno, Oblastní charity Třebíč IČO 44990260 ve výši 18 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2021, uhrazeno dne 15. 12. 2021 výpis č. 12 (Československá obchodní banka, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 2. 12. 2021