

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Budeč

se sídlem Budeč 44, 592 14 Nové Veselí, IČO: 00600547
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. 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 **22. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **17. 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 17. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Budeč
Budeč 44
592 14 Nové Veselí

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_3

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložil:

Ing. Jiří Chalupa - starosta

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 Budeč **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 Budeč 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	12,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,56 %
Ukazatel likvidity	51,83

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, že k inventurnímu soupisu k účtu 031 - pozemky nebyla doložena kompletní majetková evidence (pozemky LDO).*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 17. února 2022

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. 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** 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 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Budeč byly využity následující písemnosti:

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

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, zveřejněn od 30. 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

pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020

schválená starostou obce:

č. 1 dne 17. 2. 2021, zveřejněno od 17. 2. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 21. 4. 2021, zveřejněno od 21. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 14. 6. 2021, zveřejněno od 14. 6. 2021 na internetových stránkách

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

č. 6 dne 11. 8. 2021, zveřejněno od 11. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 31. 8. 2021, zveřejněno od 31. 8. 2021 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 3 dne 28. 5. 2021, zveřejněno od 28. 5. 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 5. 2021 až 28. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 5. 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 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 (faktura číslo 620001 až 620091)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 1 až 34)

Faktura - č. 53210863 (KDF č. INT4) vystavená dne 13. 8. 2021 na částku 466,- Kč včetně DPH, firmou P. F. art, spol. s r.o. IČO: 46905375 (turistická mapa Žďárské vrchy), uhrazená dne 16. 8. 2021, úhrada doložena bankovním výpisem KB, výpis č. 8, účetní doklad č. 810004, účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (KB, ČNB - běžné účty, KB - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc srpen až září 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 8 a č. 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (č. 1 až č. 38)

Pokladní doklady - za měsíc červenec až září 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 20 - č. 38)

Evidence poplatků - sestavena ke dni 30. 9. 2021 - psi, odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021 - účet 031, 042

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd ke dni 30. 9. 2021

Odměňování členů zastupitelstva - předložená schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů ze dne 2. 11. 2018 pro rok 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2021.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva na prodej (obec kupující) pozemku číslo 105 v katastrálním území Budeč o výměře 54 m² ze dne 16. 7. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 7. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 5. 2020, protokol o zařazení ze dne 19. 7. 2021

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 1. 2021 (úklid) + výplatní lístek
- ze dne 3. 5. 2021 (sečení) + výplatní lístek + výkaz práce
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 12. 2020, 28. 5. 2021,
27. 8. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021

pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020

schválená starostou obce:

č. 11 dne 8. 12. 2021, zveřejněno od 8. 12. 2021 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 9 dne 20. 10. 2021, zveřejněno od 20. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 10 dne 29. 11. 2021, zveřejněno od 29. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce 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 (faktura číslo 620001 až 620138)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 49)

Faktury:

- Daňový doklad č. 2021-K300-87912 (KDF č. 810008) vystavený dne 9. 12. 2021 na částku 759,- Kč včetně DPH, firmou ZZN HOSPODÁŘSKÉ POTŘEBY, a.s. IČO: 64509818 (lopaty na sníh), uhrazená dne 10. 12. 2021, úhrada doložena bankovním výpisem KB, výpis č. 12, protokol o zařazení ze dne 9. 12. 2021 - inventární č. 3/21, účet 902

- č. 322010298 (KDF č. 620121) vystavená dne 7. 12. 2021 na částku 30.913,- Kč včetně DPH, firmou Požární bezpečnost s.r.o. IČO: 27660940 (hasičský komplet 2 ks), uhrazená dne 8. 12. 2021, úhrada doložena bankovním výpisem KB, výpis č. 12, protokol o zařazení ze dne 7. 12. 2021 - inventární č. 1/21, účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, ČNB - běžné účty, KB - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (č. 1 až č. 44)

Pokladní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 39 - č. 44)

Evidence poplatků - sestavena ke dni 31. 12. 2021 - psi, odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021 - účet 028, 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 29. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 29. 11. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2022

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd ke dni 31. 12. 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0643 ve výši 100.000 Kč na akci „Oprava venkovního schodiště kaple Panny Marie Sněžné včetně přístupového chodníku a doplnění zeleně v okolí kaple“ ze dne 15. 10. 2021

- Žádost o dotaci ze dne 16. 6. 2021

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 11. 11. 2021

Faktura - č. 210101224 (KPF č. 620105) vystavená dne 13. 10. 2021 na částku 201.597,88 Kč včetně DPH, firmou SATES ČECHY s.r.o. IČO: 25172654 uhrazená dne 20. 10. 2021, úhrada doložena bankovním výpisem KB, výpis č. 10,

Dohoda o provedení práce - ze dne 22. 9. 2021 (roznesení volebních lístků) + výplatní lístek

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 10. 2021, 29. 11. 2021, 30. 12. 2021