

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Unčín

se sídlem Unčín 24, 592 42 Jimramov, IČO: 00599905
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. srpna 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 **6. září 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **9. května 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 9. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dalečín
Dalečín 30
592 41 Dalečín

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_3

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložily:

Vlasta Grohová - starostka
Jana Gloserová - 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 Unčín **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 Unčín 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	0,10 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,41 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	10,77 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,66 %
Ukazatel likvidity	36,55

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 9. května 2022

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 9. května 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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Unčín byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, zveřejněna dne 21. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 1. do 11. 2. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2021, zveřejněn od 24. 2. 2021 na internetových stránkách obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Unčín“ sděleno zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2021

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce:

č. 1 dne 31. 3. 2021, zveřejněno od 28. 4. 2021 na internetových stránkách schválena zastupitelstvem obce:

č. 2 dne 6. 5. 2021, zveřejněno od 2. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 16. 6. 2021, zveřejněno od 28. 6. 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 12. 5. 2021 do 2. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 8. 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. 7. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2021 (faktura číslo 321001 až 321084)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2021 (faktura číslo 421001 až 421006)

Faktury:

- č. 210100035 (v KDF č. 321022) vystavená dne 17. 2. 2021 na částku 84.900,- Kč vč. DPH za "žací traktor Seco" (dodavatel Vladislav Fajmon - PAVERO, IČO: 07124520), uhrazená bankovním převodem dne 24. 2. 2021 (výpis KB č. 26), účet 022

- č. 20210213 (v KDF č. 321032) vystavená dne 16. 3. 2021 na částku 14.623,- Kč vč. DPH za "kopírku a tiskárnu Canon" (dodavatel Martin Kučera DiS., IČO: 76110869), uhrazená bankovním převodem dne 17. 3. 2021 (výpis KB č. 34), účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 63 ze dne 3. 6. 2021 až č. 70 ze dne 28. 6. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 7. 2021 (č. 21000001 až 21000084)

Pokladní doklady - za měsíc květen až červenec roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 21000052 až 21000084)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 7. 2021

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 7. 2021 - účet 022, 031, 028

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červenec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 a účetní závěrka Mateřské školy a Základní školy Unčín za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2021.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- Darovací smlouva (obec dárce) p.č. 670/37 o velikosti 1/2 o výměře 265 m² v k. ú. Unčín ze dne 11. 5. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26. 5. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, záměr vyvěšen od 2. 12. 2020 až 17. 12. 2020

Kupní smlouva na prodej pozemku číslo 546/2 v katastrálním území Unčín o výměře 1582 m² ze dne 26. 5. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 7. 6. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 5. 2019, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 8. 4. 2019 do 24. 4. 2019

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva na finanční dar (Diecézní charita Brno, IČO: 44990260) ve výši 3.000,- Kč pro "Sociálně aktivizační službu pro rodiny s dětmi" ze dne 15. 2. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 17. 2. 2021)

Darovací smlouva na finanční dar (Český svaz včelařů, IČO: 68730977) ve výši 1.000,- Kč ze dne 3. 3. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 14. 4. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 12. 2020, 11. 2. 2021, 6. 5. 2021, 16. 6. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce:

č. 4 dne 2. 9. 2021, zveřejněno od 8. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 15. 9. 2021, zveřejněno od 15. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 20. 10. 2021, zveřejněno od 8. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 15. 11. 2021, zveřejněno od 15. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 26. 11. 2021, zveřejněno od 6. 12. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 15. 12. 2021, zveřejněno od 22. 12. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 321001 až 321146)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 421001 až 421012)

Faktury:

- č. 5215978 (v KDF č. 321142) vystavená dne 23. 12. 2021 na částku 11.957,- Kč vč. DPH za "nádobu na zimní posyp" (dodavatel AB-STORE s.r.o., IČO: 28459423), uhrazená bankovním převodem dne 30. 12. 2021 (výpis KB č. 137), účet 028, protokol o zařazení ze dne 29. 12. 2021

- č. 20210604 (v KDF č. 321094) vystavená dne 2. 9. 2021 na částku 13.189,- Kč vč. DPH za "počítačovou sestavu" (dodavatel Martin Kučera DiS, IČO: 76110869), uhrazená bankovním převodem dne 7. 9. 2021 (výpis KB č. 95), účet 028, protokol o zařazení ze dne 7. 9. 2021

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

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

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (č. 21000001 až 210000158)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 21000120 až 21000158)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021

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 1. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 22. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Unčín neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny program Venkovské služby 2021 "Zajištění provozu venkovské prodejny obce Unčín" FV002819.0103 ve výši 50.000,- Kč ze dne 30. 6. 2021

- žádost ze dne 27. 4. 2021

- závěrečná zpráva ze dne 11. 1. 2022

- darovací smlouva na účelový finanční dar ve výši 91.594,- Kč ze dne 26. 8. 2021, obdarovaný COOP družstvo Velké Meziříčí, IČO: 00032344, schválená zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 7. 9. 2021 výpis č. 95 KB, a.s.)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0320 program Obnova venkova vysočiny 2021 "Oprava vodovodu v obci Unčín" ve výši 100.000,- Kč ze dne 6. 10. 2021

- žádost ze dne 25. 5. 2021

- závěrečná zpráva ze dne 29. 11. 2021

Smlouva o dílo (Petr Procházka, IČO: 65752309) ze dne 15. 5. 2021 na stavbu „Oprava vodovodu v obci Unčín“, cena díla 271.403,- Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2021

- faktura č. 210100040 (KDF č. 321098), dodavatel Petr Procházka, IČO: 65752309, vystavena dne 14. 9. 2021, ve výši 271.403,- Kč vč. DPH, uhrazena dne 15. 9. 2021, bankovní výpis č. 96, KB, a.s.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 2. 9. 2021, 30. 11. 2021