

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 47015/2022 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Dobrouťov**se sídlem Dobrouťov 78, 588 13 Polná, IČO: 00285757
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. května 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 2. června 2022 jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházet zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 2. června 2022.

Místo provedení přezkoumání:Obec Dobrouťov
Dobrouťov 78
588 13 Polná**Přezkoumání vykonaly:**- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_7**Miloslava Neubauerová**- kontrolor:
pověření číslo 20225017361_2

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložili:**Václav Vavroušek - starosta**
Eva Duchanová - 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 Dobrouťov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava, IČO: 70890749

ID datové schránky: ksab3eu, e-mail: posta@kr-vysocina.cz

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 Dobroutov 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	4,98 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,88 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,34 %
Ukazatel likvidity	7,26

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

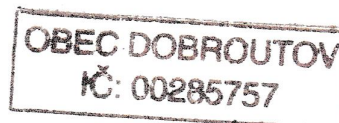
Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 2. června 2022

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor



PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dobrouč byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2023 - 2027, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 2. 2. do 17. 3. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 23. 3. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 17. 11. do 16. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněn od 17. 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 starostou obce:

číslo 1 dne 15. 3. 2021, zveřejněno od 15. 3. 2021 na internetových stránkách

číslo 2 dne 10. 5. 2021, zveřejněno od 10. 5. 2021 na internetových stránkách

číslo 3 dne 31. 8. 2021, zveřejněno od 14. 9. 2021 na internetových stránkách

číslo 4 dne 16. 10. 2021, zveřejněno od 9. 11. 2021 na internetových stránkách

číslo 5 dne 30. 12. 2021, zveřejněno od 29. 1. 2022 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 obce od 4. 5. do 26. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce zveřejněn od 26. 5. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - předložena ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 400001 - 400151)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 202101 - 202105)

Faktura číslo 210100150 vystavena dne 19. 4. 2021, dodavatel START Zelený, s. r. o., IČO: 08731314 za pořízení traktoru Seco STARJET P6 4x4 ve výši 235 000,15 Kč včetně DPH, úhrada dne 20. 4. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 011, zařazeno na majetkový účet 022, inventární číslo 220016

Faktura číslo 55211403 vystavena dne 6. 10. 2021, dodavatel CENTROSTAV, a. s., IČO: 47905417 za pořízení okružní pily a vrtacího kladiva ve výši 44 603 Kč včetně DPH, úhrada dne 6. 10. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 028, zařazeno na majetkový účet 028, inventární čísla 1-00000173 a 1-00000174

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Česká spořitelna, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady:

za měsíc duben 2021 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 010 - 012)

za měsíc září 2021 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 025 - 027)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 770001 - 770250)

Pokladní doklady:

za měsíc duben 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 770066 - 770089)

za měsíc září 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 770182 - 770194)

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 na rok 2021 ze dne 9. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 12. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 11. 1. 2022

Mzdová agenda - mzdové náklady za měsíc prosinec 2021

Účetnictví ostatní - Seznam majetku s transfery za období 12/2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec kupuje) pozemek p. č. 76/1, k. ú. Dobrouť od pana Miloslava M., rok narození 1970, smlouva uzavřena dne 15. 1. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 1. 2021 (nákup schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 9. 2020)

Kupní smlouva (obec kupuje) pozemek p. č. 986/5, k. ú. Dobrouť od pana Miloslava M., rok narození 1950, smlouva uzavřena dne 19. 3. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 3. 2021 (nákup schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 3. 2021)

Smlouva o poskytnutí finančního daru pro COOP družstvo Velké Meziříčí ve výši 55 021 Kč, smlouva uzavřena dne 23. 3. 2021, uhrazeno dne 31. 3. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 009 (bezúčelový dar schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 3. 2021, usnesení číslo 2/2021)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. FV02819.004 ze dne 29. 6. 2021 na realizaci akce „Obchod potravin v Dobrouť“ ve výši 38 021 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 4. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 9. 2021)

Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. FV02791.0066 ze dne 28. 5. 2021 na realizaci akce „Komunální technika“ ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 9. 2. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 24. 8. 2021)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. VPS-R-1/2021 o poskytnutí dotace Římskokatolické farnosti - děkanství Polná ve výši 50 000 Kč na opravu střechy kostela sv. Barbory v roce 2021, smlouva uzavřena dne 29. 1. 2021 (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 1. 2021, schválení v zastupitelstvu obce dne 27. 1. 2021, úhrada dne 16. 2. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 005)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2020 a ze dne 27. 1. 2021, 17. 3. 2021, 31. 3. 2021, 26. 5. 2021, 30. 6. 2021, 18. 8. 2021, 15. 9. 2021, 10. 11. 2021 a 15. 12. 2021

Účetní závěrka obce Dobrouť za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2021

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 2. června 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 využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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