

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešná (HB)

se sídlem Olešná 29, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267988
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. března 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 **13. května 2021** 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 13. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Olešná (HB)

Olešná 29

580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_4

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Petr Hyrš - starosta

Libuše Zadinová - 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 Olešná (HB) **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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Olešná (HB) za rok 2020

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 2020 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	0,93 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,71 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,44%
Ukazatel likvidity	5,11

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	11,50 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 13. května 2021

Lenka Kalinová

.....
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 13. května 2021.

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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Olešná (HB)	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Olešná (HB) byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 4. 2020 do 28. 4. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 29. 4. 2020 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 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 11. 2019 do 28. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2019, zveřejněn od 29. 11. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Olešná“ sděleno zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2018

č. 1 dne 13. 3. 2020, zveřejněno od 2. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 30. 4. 2020, zveřejněno od 6. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 30. 4. 2020, zveřejněno od 6. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 31. 7. 2020, zveřejněno od 13. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 31. 8. 2020, zveřejněno od 7. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 30. 9. 2020, zveřejněno od 8. 10. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 30. 10. 2020, zveřejněno od 9. 11. 2020 na internetových stránkách

č. 8 dne 30. 11. 2020, zveřejněno od 8. 12. 2020 na internetových stránkách

č. 9 dne 31. 12. 2020, zveřejněno od 11. 1. 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 4. 2020 do 28. 4. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 28. 4. 2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 4. 2020 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 předložena ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložena ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - předložena za období 12/2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných 274 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem vystaveno 29 faktur

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020, KB 2x, ČNB,

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2020, PPD a VPD 20-701-00182 až 20-701-00199 za období 12/2020

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020, TKO, pes

Evidence majetku - přírůstky a úbytky u účtu 018, 031, 032, 021, 022, 028, 042

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021, Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 3. 12. 2018, Plán inventur na rok 2020 ze dne 23. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 21. 12. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2020, výše odměn schválena ZO dne 30. 10. 2018

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2019 byla schválena ZO dne 28. 4. 2020, účetní závěrka PO Mateřská škola schválena ZO dne 28. 4. 2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 11. 9. 2020, dodavatel AGROZET České Budějovice, IČO 28113128, předmětem nákupu byla dodávka nového traktoru včetně nového čelního nakladače v celkové výši 1 792 500 Kč, bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu dne 25. 9. 2020, nákup schválen ZO dne 30. 1. 2020, předávací protokol ze dne 14. 9. 2020

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní ze dne 5. 10. 2020, právní účinky zápisu k okamžiku 25. 11. 2020, zápis proveden dne 8. 1. 2021, obec Olešná kupující, nákup p. č. 78/4 o výměře 26 m², nákup schválen ZO dne 17. 9. 2020, úhrada 5 200 Kč vyplaceno dne 9. 10. 2020, výpis č. 160/KB

Smlouva kupní ze dne 13. 7. 2020, právní účinky zápisu k okamžiku 17. 8. 2020, zápis proveden dne 30. 9. 2020, obec Olešná prodávající, prodej p. č. 2471/41 o výměře 62 m², záměr prodeje zveřejněn od 7. 4. 2020 do 28. 4. 2020 úřední deska, dálkový přístup, prodej schválen ZO dne 28. 4. 2020, úhrad pozemku ve výši 4 340 Kč, 17. 7. 2020, výpis č. 114/KB

Smlouvy o přijetí úvěru - Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 1958020401, ze dne 13. 5. 2020, ve výši 1 611 191 Kč, projednáno v ZO dne 30. 1. 2020, nákup traktoru - lesní technika

Smlouva o poskytnutí finanční podpory snížení jistiny investičního úvěru poskytnutého Fondem v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 1959020401, ze dne 13. 5. 2020, podpora ve výši 805 595 Kč,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program "Obnova venkova Vysočiny 2020", FV 02759.0198, ze dne 13. 7. 2020, na realizaci investičního projektu "Zařízení knihovny v Olešné", dotace ve výši 127 000 Kč, příjem dotace dne 29. 7. 2020, výpis č. 122/KB, žádost o poskytnutí dotace z fondu Vysočiny ze dne 30. 4. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 14. 1. 2021

- faktura č. 202014, dodavatel Truhlářství Josef Dundáček, IČO 73573167, předmětem fakturace byla záloha na nábytek do knihovny ve výši 150 000 Kč, uhrazena dne 25. 9. 2020, výpis č. 155/KB

- faktura č. 202017, dodavatel Truhlářství Josef Dundáček, IČO 73573167, předmětem fakturace byl doplatek faktury za nákup nábytku do knihovny ve výši 134 200 Kč, uhrazena dne 17. 12. 2020, výpis č. 196/KB

Rozhodnutí č. j. MK 22112/2020 OULK o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2020, ze dne 26. 5. 2020, na realizaci programu - Veřejné informační služby knihoven v celkové výši 56 000 Kč, příjem dotace ze dne 8. 7. 2020, výpis č. 8/ČNB

- faktura č. 012000713, ze dne 30. 10. 2020, dodavatel Digitalsys s.r.o., IČO 02038820, Jihlava, předmětem byl nákup notebooku a tiskárny, včetně programů (vybavení knihovny) v celkové hodnotě 80 247 Kč, platba dne 2. 11. 2020, výpis č. 172/KB

Rozhodnutí o poskytnutí dotace, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj Praha, na projekt Stavební úpravy obecního úřadu č. p. 29 Olešná u HB, dotace v celkové hodnotě 1 635 856 Kč ze dne 10. 12. 2020, faktury propláceny průběžně a předávány na čerpání dotace

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 28. 11. 2019, 30. 1., 28. 4., 25. 6., 17. 9., 19. 10., 21. 12. 2020