

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešná

se sídlem Olešná 29, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267988
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. 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 **9. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **12. dubna 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 12. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Olešná
Olešná 29
580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_2

Bc. Lenka Sušilová

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 **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 Olešná 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	0,74 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,22 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,45 %
Ukazatel likvidity	31,13

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 12. dubna 2022

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 12. dubna 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 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Olešná byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 4. 12. do 21. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 21. 12. 2020, zveřejněn od 22. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Olešná“ sděleno dopisem dne 5. 1. 2021

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 1 dne 31. 3. 2021, zveřejněno od 8. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 10. 5. 2021, zveřejněno od 3. 6. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce 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 od 13. 5. do 7. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 7. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 8. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, 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 (fa. č. 1 – 229)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 1 – 68)

Faktura č. 21010646 vystavena dne 30. 7. 2021, dodavatel Stavebniny Morávek IČO: 45901473 za „stavební materiál“ ve výši 10 755 Kč, uhrazena dne 3. 8. 2021 výpis z KB č. 140 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 2210014882 vystavena dne 30. 7. 2021, dodavatel MEVA-TEC s.r.o. IČO: 62742051 za „Štěpkovač Laski LS PB“ ve výši 457 380 Kč, uhrazena dne 11. 8. 2021 výpis z KB č. 144 (zaúčtováno na účet 022)

Faktura č. 2021/736 vystavena dne 16. 8. 2021, dodavatel PARTY PRODUKCE s.r.o. IČO: 29107474 za „Skákací atrakce Happy Hop“ ve výši 15 480 Kč, uhrazena dne 19. 8. 2021 výpis z KB č. 150 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc srpen rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 138 - 157)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 166)

Pokladní doklady - za měsíc srpen a září rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 131 - 166)

Evidence poplatků - za TKO a psy pro rok 2021

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 7. 6. 2021.

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Olešná“ za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 7. 6. 2021.

Smlouva o dílo s firmou Stavrecon Pardubice s.r.o. IČO: 05925801 na akci " Stavební úpravy Olešná čp. 81" ze dne 24. 9. 2021 ve výši 9 577 391,21 Kč včetně DPH. Schváleno zastupitelstvem dne 30. 8. 2021, zveřejněno na profilu zadavatele 24. 9. 2021

Darovací smlouva pro Oblastní charita Havlíčkův Brod ve výši 3 000 Kč ze dne 6. 1. 2021 uhrazeno převodem dne 8. 1. 2021 výpis z KB (bezúčelový dar).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21. 12. 2020, 22. 1., 25. 2., 29. 4., 7. 6. a 30. 8. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 8 dne 11. 10. 2021, zveřejněno od 3. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 10 dne 15. 12. 2021, zveřejněno od 5. 1. 2022 na internetových stránkách

na úřední desce 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

Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 311)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 92)

Faktura č. 22190093 vystavena dne 29. 10. 2021, dodavatel HB GOLF s.r.o. IČO: 27513688 za „pronájem rýpadla CAT“ ve výši 39 698,89 Kč, uhrazena dne 2. 11. 2021 výpis z KB č. 195 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 9083864957 vystavena dne 7. 12. 2021, dodavatel Lidl Česká republika v.o.s. IČO: 26178541 za „PARKSIDE Vysavač“ ve výši 1 097 Kč, uhrazena dne 13. 12. 2021 výpis z KB č. 219 (zaúčtováno na účet 902)

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

Účetní doklady - za měsíc listopad rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 194 - 211)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 202)

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 186 - 202)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 25. 11. 2021.

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 15. 12. 2021.

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021

Mzdová agenda - přehled mezd za prosinec 2021

Přehled transferů podle inventárních čísel k období 12/2021

Smlouva o poskytnutí dotace č. FV02791.0349 ze dne 4. 10. 2021 na realizaci akce "Vybetonování plochy na bioodpad ve sběrném dvoře" ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 6. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 21. 10. 2021)

Faktura č. 210100424 vystavena dne 17. 6. 2021, dodavatel iBeton s.r.o. IČO: 02730308 za „vybetonování plochy na bioodpad“ ve výši 343 543,20 Kč, uhrazena dne 18. 6. 2021 výpis z KB č. 110 (zaúčtováno na účet 021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11. 11. a 22. 12. 2021