

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sedletín

se sídlem Sedletín 10, 583 01 Chotěboř, IČO: 00580058
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. 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 **24. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **27. 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 27. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sedletín
Sedletín 10
583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_7

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Jiří Jakšl - starosta
Ilona Paznochtová - 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 Sedletín **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 Sedletín 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,67 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel likvidity	9,22

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 27. dubna 2022

Miloslava Neubauerová

.....
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 27. 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Sedletín byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2022 - 2025, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 2. 5. do 19. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu 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

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 19. 11. do 9. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, zveřejněn od 10. 12. 2020 na internetových stránkách obce 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 6. 3. 2021, zveřejněno od 3. 4. 2021 na internetových stránkách

číslo 2 dne 5. 4. 2021, zveřejněno od 1. 5. 2021 na internetových stránkách

číslo 3 dne 4. 5. 2021, zveřejněno od 31. 5. 2021 na internetových stránkách

číslo 4 dne 7. 6. 2021, zveřejněno od 1. 7. 2021 na internetových stránkách

číslo 6 dne 3. 8. 2021, zveřejněno od 1. 9. 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 28. 4. do 19. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet 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 - 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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Účetní deník - předložen za měsíc září 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 1 - 123)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 12021 - 82021)

Faktury:

číslo 04326036 vystavena dne 14. 6. 2021, dodavatel SWIETELSKÝ, stavební s. r. o., IČO: 48035599 za provedené stavební práce na akci „Sedletín, oprava místních komunikací“ ve výši 498 966,88 Kč bez DPH (603 749,92 Kč včetně DPH), uhrazena dne 16. 6. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 006

číslo FV-2021-200-001309 vystavena dne 12. 8. 2021, dodavatel VEZEKO přívěsy a nástavby, s. r. o., IČO: 26273349 za nákup podvozku pod hasičskou skříň 14 ve výši 61 706 Kč včetně DPH, uhrazena dne 8. 9. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 100, (zaúčtováno na účet 022, inventární číslo 12)

číslo 210105416, vystavena dne 27. 5. 2021, dodavatel DOMIFIT FITNESS, s. r. o., IČO: 26440709 za nákup stolu na stolní tenis CORNILLEAU PRO 510 ve výši 21 594 Kč včetně DPH, uhrazena dne 28. 5. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 66 (zaúčtováno na účet 028, inventární číslo 99)

číslo 270000704, vystavena dne 26. 5. 2021, dodavatel HARPA, s. r. o., IČO: 02744881 za nákup kontejneru 1100 l DOPNER ve výši 9 270 Kč včetně DPH, uhrazena dne 26. 5. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 65 (zaúčtováno na účet 028, inventurní číslo 90)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (Česká spořitelna, a. s., Československá obchodní banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc září 2021 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 98 - 106)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 1/P - 49/P a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 47)

Pokladní doklady - za měsíc září 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 48/P a 49/P a výdajové pokladní doklady číslo 44 - 47)

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

Mzdová agenda - předložena ke dni 30. 9. 2021 (mzdové náklady)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní:

Účetní závěrka obce Sedletín za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2021

Smlouva o dílo č. S22-043-0022 s dodavatelem SWIETELSKÝ, stavební s. r. o., IČO: 48035599 na „Oprava místních komunikací“ ze dne 15. 4. 2021 ve výši 498 966,88 Kč bez DPH (603 749,92 Kč včetně DPH), schválena zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2021, usnesení číslo 3/U/2021.

Smlouva o věcných břemenech č. IV-12-2020978/VB/01 Sedletín, čp. 46, KNN uzavřena dne 30. 6. 2021 s ČEZ Distribuce a. s., zastoupená ERLO Czech, s. r. o. (dále jen oprávněná), právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 7. 2021 (smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, usnesení č. 5/2021)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. FV02791.0168 ze dne 30. 6. 2021 na realizaci akce „Oprava místních komunikací Sedletín“ ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 28. 4. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 24. 8. 2021)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro COOP družstvo HB na zachování prodejny v obci ve výši 36 000 Kč, smlouva uzavřena dne 10. 2. 2021 (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 11. 2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, usnesení číslo 10/U/2020, úhrada dne 14. 4. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 52)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 9. 12. 2020 a ze dne 27. 1. 2021, 24. 3. 2021, 14. 4. 2021, 19. 5. 2021, 23. 6. 2021, 31. 8. 2021 a 29. 9. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

číslo 7 dne 6. 9. 2021, zveřejněno od 1. 10. 2021 na internetových stránkách

číslo 8 dne 9. 10. 2021, zveřejněno od 5. 11. 2021 na internetových stránkách

číslo 9 dne 3. 11. 2021, zveřejněno od 30. 11. 2021 na internetových stránkách

číslo 10 dne 10. 12. 2021, zveřejněno od 6. 1. 2022 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

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 165)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 12021 - 112021)

Faktura číslo 2021001626 vystavena dne 9. 12. 2021, dodavatel shop4all s. r. o., IČO: 11732199 za pořízení pojízdného náradí pro mistry ve výši 3 999 Kč včetně DPH, úhrada dne 13. 12. 2021 z účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/89, zařazeno na majetkový účet 028, inventurní číslo 103

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

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

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 1P - 74P a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 82)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 68P - 74P a výdajové pokladní doklady číslo 74 - 82)

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 1. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 11. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022

Mzdová agenda - předložena ke dni 31. 12. 2021 (mzdové náklady)

Účetnictví ostatní:

Podklady pro účtování rozpouštění dotací za období 12/2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec prodává) pozemek p. č. 86š/49, k. ú. Sedletín panu Lubošovi P., rok narození 1980 a paní Lucii P., rok narození 1981, smlouva uzavřena dne 30. 7. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 9. 2021 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 23. 11. do 9. 12. 2020 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 9. 12. 2020)

Kupní smlouva (obec prodává) pozemek p. č. 70/24, k. ú. Veselá u Sedletína panu Jaroslavu M., rok narození 1991, smlouva uzavřena dne 30. 7. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 9. 2021 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 24. 9. do 12. 10. 2020 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 18. 11. 2020)

Darovací smlouva pro Český svaz včelařů, z. s., základní organizace Chotěboř ve výši 3 000 Kč, smlouva uzavřena dne 8. 12. 2021, uhrazeno dne 10. 12. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 012 (bezúčelový dar schválen v zastupitelstvu obce dne 10. 11. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 10. 11. 2021 a 8. 12. 2021