

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doupě

se sídlem Doupě 19, 588 56 Telč, IČO: 42634695
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. 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 **25. března 2021** jako jednorázové 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 26. března 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_4

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Radek Pátek - starosta

Ing. Michaela Svobodová - 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 Doupě **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 Doupě 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	1,20 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,31%
Ukazatel likvidity	19,70

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (pisemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. března 2021

Lenka Kalinová

.....
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 26. března 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 Doupě	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Doupě byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 11. 2019 do 13. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 12. 2019 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 21. 11. 2019 do 13. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019, zveřejněn od 15. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2020 do výše 800 tis. Kč

č. 1 dne 18. 5. 2020, zveřejněno od 8. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 20. 8. 2020, zveřejněno od 15. 9. 2020 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 17. 2. 2020 do 6. 3. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 6. 3. 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 předložen ke dni 31. 12. 2020

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

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

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných 139 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidováno 11 faktur

Faktura

- zálohová faktura č. ZF2010003, ze dne 27. 2. 2020, dodavatel bm -mont Pavel Maryška, Růžená, IČO 87548933, záloha na montáž krovu v technickém zázemí obce, záloha ve výši 219 000 Kč, uhrazena dne 4. 3. 2020, výpis č. 32/KB

zálohová faktura č. ZF2010006, ze dne 19. 4. 2020, dodavatel bm -mont Pavel Maryška, Růžená, IČO 87548933, záloha na montáž krovu v technickém zázemí obce, záloha ve výši 73 941 Kč, uhrazena dne 27. 4. 2020, výpis č. 52/KB

- faktura č. F20100018 ze dne 21. 9. 2020, dodavatel bm -mont Pavel Maryška, Růžená, IČO 87548933, dodávka materiálu a montáž krovu v technickém zázemí obce, ve výši 359 806 Kč (odečteny zálohové faktury ve výši 219 000 Kč a 73 941 Kč), doplatek ve výši 66 865 Kč uhrazen dne 21. 9. 2020, výpis č. 107/KB

- faktura č. 20100578, ze dne 18. 2. 2020, dodavatel KCR Trade, s.r.o., Vsetín, IČO 07432003, nákup zrcadla obdélníkového v celkové hodnotě 3 115 Kč, úhrada dne 25. 2. 2020, výpis č. 27/KB, inv. č. 115/028

-faktura č. 201504277, ze dne 7. 2. 2020, dodavatel Hecht motors s.r.o., Praha, IČO 61461661, nákup motorového křovinořezu v celkové hodnotě 4 868 Kč, úhrada dne 11. 2. 2020 (platba kartou), výpis č. 24/KB, inv. č. 114/028

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

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - PPD a VPD za období 7 - 12/2020, č. d. 62 - 97

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2020, přírůstky u účtu 028, 031, 042
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 30. 11. 2020, Školení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021
Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2020,
Účetnictví ostatní - účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 6. 3. 2020 - Protokol předložen
Smlouvy o dílo - ze dne 27. 3. 2020, dodavatel Pavel Maryška, Růžená, IČO 87548933, předmětem smlouvy bylo vybudování krovu, dozdní štítů v rámci výstavby objektu technického zázemí obce V. etapa, v celkové výši 359 806 Kč, včetně DPH,
Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní ze dne 4. 12. 2020, právní účinky zápisu k okamžiku 30. 12. 2020, zápis proveden dne 20. 1. 2021, obec prodávající, prodej pozemku schválen ZO dne 19. 11. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 30. 9. 2020 – 19. 11. 2020, za prodejní cenu 23 900 Kč, připsáno na účet obce leden 2021,
Darovací smlouva ze dne 19. 12. 2020, obdarovaný Čtyřlístek - Dětský domov Telč, obecně prospěšná společnost, IČO 25575244, finanční dar ve výši 2 000 Kč, vyplacen dne 29. 12. 2020, výpis č. 141/KB, schválen ZO dne 18. 12. 2020,
Darovací smlouva ze dne 23. 11. 2020, obdarovaný Sdílení o.p.s., Telč, IČO 22673377, finanční dar ve výši 6 000 Kč, vyplacen dne 10. 12. 2020, výpis č. 135/KB, schváleno ZO dne 19. 11. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny 2020, FV 02759.0140, ze dne 20. 7. 2020, na realizaci investičního projektu "Objekt technického zázemí obce V. etapa", dotace ve výši 127 000 Kč, připsaná na účet 18. 8. 2020, výpis č. 97/KB,
Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 15. 12. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 6. 3. 2020, 29. 5. 2020, 21. 8. 2020, 19. 11. 2020, 18. 12. 2020
Činnost výborů - Zápis kontrolního výboru ze dne 16. 10. 2020, zápis finančního výboru 30. 11. 2020,