

Č. j.: KUJI 30166/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doupě

se sídlem Doupě 19, 588 56 Telč, IČO: 42634695
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. března 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 **5. dubna 2022** 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 5. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Doupě
Doupě 19
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_2

Ing. Eliška Ferancová

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Doupě 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,17 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,38 %
Ukazatel likvidity	14,60

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 5. dubna 2022

Ing. Eliška Ferancová

.....
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 5. 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 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:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce od 23. 11. 2020 do 18. 12. 2020 a na internetových stránkách obce od 23. 11. 2020 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 18. 12. 2020

Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno starostou obce dne 20. 4. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 17. 5. 2021

č. 2 schváleno starostou obce dne 18. 8. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 16. 9. 2021

Pravomoc starosty pro schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 6. 3. 2020

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 9. 4. 2021 do 30. 4. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 30. 4. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Protokol o schvalování účetní závěrky Obce Doupě za rok 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2021

Účetní deník - Účetní deník po dnech a dokladech za rok 2021

- Opis položek za rok 2021 - účty č. 028, 018, 042, 031, položky č. 5137, 5179, 6121, 3111

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 3100000001 až 310000132

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 2100000001 až 2100000005

Faktura - č. 21100030 ze dne 13. 12. 2021 za heraldiku - tvorbu znaku a vlajky obce ve výši 14 000 Kč, dodavatel Tomáš Pokorný-Alerion servis, IČO 68637616, doplatek ve výši 4 000 Kč uhrazen dne 25. 12. 2021, bankovní výpis KB č. 126

Účetní doklad č. 710121 ze dne 25. 12. 2021 ve výši 14 000 Kč - zaúčtování na účet 018

Karta majetku inv. č. 119 "Návrh znaku a vlajky" s datem zařazení ke dni 25. 12. 2021 ve výši 14 000 Kč

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 k běžným účtům KB, ČNB a ČSOB (rezerva vodovodu)

Účetní doklady - k bankovním výpisům KB č. 2 až 7 za období od 4. 1. 2021 do 12. 1. 2021

Pokladní kniha - k 31. 12. 2021, pokladní doklady č. 21000001 až 21000097

Pokladní doklady - za měsíc prosinec č. 80 až 97

Evidence poplatků - k 31. 12. 2021, za psy

Evidence majetku - Protokol o vyřazení majetku 028, 902 ze dne 31. 12. 2021 ve výši 148 231,02 Kč (např. křovinořez, gramofon, počítač, psací stroj)

Účetní doklad č. 610022 ze dne 31. 12. 2021 - vyřazení drobného hmotného majetku ve výši 147 54,02 Kč z účtu 028 a ve výši 690 Kč z účtu 902

- Protokol o předání a převzetí společného zařízení s názvem " Hlavní polní cesta C3, vedlejší polní cesta C15, včetně příkopu PE08 v k. ú. Doupě" ze dne 8. 11. 2021 ve výši 20 393 459,18 Kč, předávající Česká republika - Státní pozemkový úřad IČO 01312774

Bezúplatný převod stavby Hlavní polní cesta C3, vedlejší polní cesta C15, včetně příkopu PE08 v k. ú. Doupě ze dne 15. 11. 2021 účetní hodnota stavby ke dni předání 20 393 459,18 Kč, oprávky 0,00 Kč, předávající Česká republika - Státní pozemkový úřad IČO 01312774

Účetní doklad č. 610018 ze dne 8. 11. 2021 ve výši 20 393 459,18 Kč - zaúčtování cest na účet 021
Karta majetku inv. č. 118 Hlavní polní cesta, vedlejší polní cesta včetně příkopu s datem zařazení k 8. 11. 2021 v pořizovací hodnotě 20 393 459,18 Kč
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021
Plán inventur na rok 2021 ze dne 30. 11. 2021
Školení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2021
Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022
Mzdová agenda - Rekapitulace - mzdový výkaz pro účetnictví za měsíc prosinec
- Vyúčtování daně z příjmu ze závislé činnosti za rok 2021
Smlouva o převodu majetku - Smlouva kupní ze dne 11. 8. 2021 na prodej pozemku p. č. 69/11 o výměře 256 m² v k. ú. Doupě s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 30. 11. 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2021, záměr prodeje zveřejněn na internetových stránkách obce od 10. 3. 2021 dosud, kupní cena ve výši 12 800 Kč uhrazena dne 29. 11. 2021, bankovní výpis KB č. 112
Dohoda o provedení práce - Dohoda o provedení práce na sečení trávy ze dne 1. 5. 2021 sjednána se zastupitelem obce, schválena zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2021
Mzdový list č. 6, odměna z dohody za měsíc červen ve výši 5 236 Kč čistého uhrazena dne 22. 7. 2021, bankovní výpis KB č. 71
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2020, 30. 4. 2021