

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vír

se sídlem Vír 178, 592 66 Vír, IČO: 00295744
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. září 2020 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 **14. října 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **6. dubna 2021** 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 7. dubna 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Vír
Vír 178
592 66 Vír

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Martina Boháčková Vejskalová**
pověření číslo 20215033310_1
- kontrolor: Ing. Bc. Josef Šenk
pověření číslo 20205005373_10

Podklady předložili: **Mgr. Ladislav Stalmach - starosta**
Kateřina Humpolíčková, DiS. - 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 Vír **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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vír 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	0,52 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	9,04 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,22 %
Ukazatel likvidity	18,72

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 konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření

a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 12. dubna 2021

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor

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 7. dubna 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 Vír	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vír byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 11. 2019 do 11. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zveřejněn dne 12. 12. 2019 – dosud, 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 „Základní škola a Mateřská škola Vír“ schváleny radou obce dne 30. 12. 2019

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 30. 3. 2020, zveřejněno dne 30. 3. 2020 - dosud

č. 2 dne 20. 5. 2020, zveřejněno dne 20. 5. 2020 - dosud

č. 3 dne 17. 6. 2020, zveřejněno dne 17. 6. 2020 - dosud

č. 4 dne 22. 7. 2020, zveřejněno dne 22. 7. 2020 - dosud

č. 5 dne 16. 9. 2020, zveřejněno dne 16. 9. 2020 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a 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 29. 5. 2020 do 17. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020 s výrokem – s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 6. 2020 – dosud, 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 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (faktura č. 1 až 287 - hlavní činnost, faktura č. 1001 až 1049 - hospodářská činnost)

Knihy odeslaných faktur - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (faktura č. 202001 až 202084 - hlavní činnost, faktura č. 2001 až 2021 - hospodářská činnost)

Faktury:

- č. 622200081 ze dne 24. 2. 2020 (KPF 35/20) dodavatel KOVOARTIKL CZ, s.r.o. IČO 25578286 na částku 23 988,25 Kč vč. DPH za nákup regálů KOMAXIT - základní pole 5 ks, uhrazena dne 6. 2. 2019 výpis č. 22 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 13000019

- č. 2020-200683 ze dne 11. 3. 2020 (KPF 52/20) dodavatel TS města a.s. IČO 25303660 na částku 141 012,92 Kč vč. DPH za výměnu výbojek a svítidel veřejného osvětlení 35 ks, uhrazena dne 24. 3. 2020 výpis č. 54 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2020-200946 ze dne 24. 3. 2020 (KPF 73/20) dodavatel TS města a.s. IČO 25303660 na částku 107 351,20 Kč vč. DPH za výměnu výbojek a svítidel veřejného osvětlení 25 ks, uhrazena dne 17. 4. 2020 výpis č. 69 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 321010064 ze dne 10. 7. 2020 (KPF 190/20) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 74 000 Kč vč. DPH za nákup elektrocentrály HONDA ECT 7000 PG, uhrazena dne 17. 7. 2020 výpis č. 129 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 60019

- č. 2020165 ze dne 10. 8. 2020 (KPF 234/20) dodavatel Metoda spol. s r.o. IČO 25584502 na částku 153 560 Kč vč. DPH za nákup knih "Chudobín, historie zaniklé obce", uhrazena dne 13. 8. 2020 výpis č. 145 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 504

- č. 2203200127 ze dne 4. 8. 2020 (KPF 239/20) dodavatel KOPECKÝ s.r.o. IČO 25541617 na částku 211 750 Kč vč. DPH za nákup užitkového vozidla PEUGEOT PARTNER FG 1.6 HDI, uhrazena dne 12. 8. 2020 výpis č. 144 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 60020

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (Komerční banka, a.s., ČNB - běžné účty hlavní činnosti, Komerční banka, a.s. - běžný účet hospodářské činnosti, Komerční banka, a.s. - sociální fond)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (hlavní a hospodářská činnost)

Pokladní doklady:

- pokladní doklady za měsíc červen 2020 (PPD 496 až 552, VPD 2143 až 2168) a za měsíc srpen 2020 (PPD 617 až 673, VPD 2199 až 2224) - hlavní činnost

- pokladní doklady za měsíc červenec 2020 (PPD 100028 až 100038, VPD 200066 až 200078) - hospodářská činnost

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za měsíc září 2020

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno pro rok 2020 zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, dne 30. 3. 2020 zastupitelstvo obce určilo, že funkce starosty bude od 1. 4. 2020 vykonávána jako uvolněná

Účetní závěrka obce Vír za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020

Schválení účetní závěrky příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Vír za rok 2019 radou obce dne 2. 3. 2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 1126 v k. ú. Vír o výměře 414 m² ze dne 18. 6. 2020 s právními účinky vkladu ke dni 18. 6. 2020, prodej schválen zastupitelstvem dne 20. 5. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 29. 4. 2018 do 15. 5. 2019, kupní cena uhrazena dne 24. 6. 2020 výpis č. 114 (Komerční banka, a.s.)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 ze dne 12. 8. 2020 uzavřena se spolkem Jiskra Vír, z.s. IČO 48895156, neinvestiční dotace ve výši 20 000 Kč na pořádání sportovní akce "Ve Víru běháme všichni 2020", žádost ze dne 9. 7. 2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 7. 2020, částka vyplacena dne 13. 8. 2020 výpis č. 145 (Komerční banka, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 31. 10. 2020

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - krajskému úřadu podána dne 19. 6. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11. 12. 2019, ze dne 15. 1., 30. 3., 22. 4., 20. 5., 17. 6., 22. 7. a 16. 9. 2020

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 30. 12. 2019, ze dne 13. 1., 10. 2., 2. 3., 20. 4., 1. 6., 7. 7. a 7. 9. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce:

č. 6 dne 18. 11. 2020, zveřejněno od 18. 11. 2020,

č. 7 dne 16. 12. 2020, zveřejněno od 16. 12. 2020,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna 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

Faktury:

- č. 2020-201794 ze dne 9. 6. 2020 (KPF 154/20) dodavatel TS města a.s. IČO 25303660 na částku 87 102,26 Kč vč. DPH za výměnu výbojek a svítidel veřejného osvětlení (POVV), uhrazena dne 18. 6. 2020 výpis č. 110 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 44803702 ze dne 2. 10. 2020 (KPF 300/20) dodavatel Pavliš a Hartmann, spol. s.r.o. IČO 60934000 na částku 12 615,46 Kč vč. DPH za nákup hadice B75 2 ks (2018,28 Kč),

zásahové hadice 4 ks (8 237,68 Kč) a požárního háku (2 359,50 Kč), uhrazena dne 2. 10. 2020 výpis č. 171 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 902, inv. č. 900076, č. 900077 a č. 900078

- č. 2000168 ze dne 10. 11. 2020 (KPF 362/20) dodavatel Josef Kabrda IČO 74960172 na částku 146 463 Kč vč. DPH za montáž plynového kotle a topného okruhu, uhrazena dne 19. 11. 2020 výpis č. 203 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 202096 ze dne 11. 12. 2020 (KPF 408/20) dodavatel Ing. Petr Lískovec IČO 60824310 na částku 44 770 Kč vč. DPH za nákup fotbalové branky Junior Petrsport 2 ks, uhrazena dne 21. 12. 2020 výpis č. 222 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 10000114
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období říjen až prosinec 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 18. 11. 2020

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 20. 11. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

- předloženy inventurní soupisy účtů 021, 081, 022, 082, 331, 336, 337, 342, 401 a 403

Mzdová agenda – předložena rekapitulace mzdových nákladů za měsíc prosinec 2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako kupující) na nákup pozemků p. č. 477/2 o výměře 380 m², p. č. 478 o výměře 60 m², p. č. 479/8 o výměře 656 m² a p. č. 480/2 o výměře 64 m² v k. ú. Vír ze dne 20. 11. 2020 s právními účinky vkladu ke dni 23. 11. 2020, koupě schválena zastupitelstvem dne 18. 11. 2020, kupní cena uhrazena dne 16. 12. 2020 výpis č. 219 (Komerční banka, a.s.)

Darovací smlouva č. 1/2020 ze dne 30. 11. 2020 na finanční dar ve výši 5 000 Kč (obec obdarovaná) na realizaci opravy komunikace v obci Vír, částka přijata dne 4. 12. 2020 výpis č. 211 (Komerční banka, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0629 program „Obnova venkova Vysočiny 2020“, uzavřena dne 12. 10. 2020, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava veřejného osvětlení v obci Vír“

- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 24. 6. 2020

- závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 11. a 16. 12. 2020

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 7. 10., 2. 11., 8. 12. a 30. 12. 2020