

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hubenov

se sídlem Hubenov 8, 588 05 Dušejov, IČO: 00373711
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. 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 **15. března 2021** 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 17. března 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_9

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Libor Barák - starosta

Ing. Kazdová Martina - 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 Hubenov **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 Hubenov za rok 2020

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 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	3,69 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,07 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,44 %
Ukazatel likvidity	33,57

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 rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

- *Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27. 1. 2020 schválilo navýšení odměn zastupitelům o 10%, upozorňujeme na skutečnost, že tento postup je nesprávný, odměny za výkon funkce se stanovují dle zákona v celých korunách.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. března 2021

Ing. Michael Vecheta

.....
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 18. 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** 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hubenov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2026, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 10. 2020 do 15. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 17. 12. 2020 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 7. 10. 2019 do 4. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2019, zveřejněn od 5. 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 1. 11. 2018

č. 2 dne 31. 5. 2020, zveřejněno od 15. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 31. 8. 2020, zveřejněno od 1. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 30. 11. 2020, zveřejněno od 17. 12. 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 24. 5. 2020 do 30. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 6. 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

Faktura:

- č. 5054085719, dodavatel Internet Mall, a.s. IČO 26204967, vystavena dne 1. 6. 2020 na nákup 2ks zahradních domečků a ostatního materiálu ve výši 12.509,- Kč včetně DPH, uhrazena na základě vystavení zálohové faktury 7014461714 vystavené dne 15. 5. 2020 a uhrazené dne 28. 5. 2020, bankovní výpis č. 6, KB, a.s.

- č. 200100058, dodavatel Lukáš Obereiter, IČO 72769297, vystavena dne 6. 10. 2020 na akci "Nová čekárna s vývěskou náves" (výroba a montáž čekárny, úřední desky a vývěsní plochy) ve výši 184.283,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 7. 10. 2020, bankovní výpis č. 11, KB, a.s.

- č. 14/2020, dodavatel Svatopluk Salava, IČO 67041302, vystavena dne 14. 10. 2020 na akci "Nová čekárna s vývěskou náves" (zednické práce) ve výši 45.738,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 19. 10. 2020, bankovní výpis č. 11, KB, a.s.

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 15. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2021

předloženy inventurní soupisy k účtům 018, 078, 019, 079, 021, 081, 028, 088, 331, 337, 342, 403, 902

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Hubenov investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Nová čekárna s vývěskou náves" FV02759.0309

ve výši 115.020,- Kč ze dne 12. 10. 2020, žádost ze dne 16. 6. 2020, závěrečná zpráva ze dne 6. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 4. 12. 2019, 27. 1. 2020, 7. 3. 2020, 1. 5. 2020, 25. 6. 2020, 12. 8. 2020, 27. 10. 2020, 15. 12. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020