

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hubenov

se sídlem Hubenov 8, 588 05 Dušejov, IČO: 00373711
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. 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 Hubenov
Hubenov 8
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_8

Ing. Jiří Pejcha

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hubenov 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	2,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,33 %
Ukazatel likvidity	49,73

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:

Obec vlastní pozemky v LDO Štoky. K inventarizaci účtu 031 Pozemky byly předloženy veškeré listy vlastnictví k pozemkům obce v lesním družstvu obcí. V majetkové evidenci jsou však pozemky evidovány souhrnně.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. dubna 2022

Ing. Jiří Pejcha

.....
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 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 2023 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 10. do 29. 11. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 22. 12. 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 a internetových stránkách obce od 9. 10. do 15. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, zveřejněn od 17. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 dne 31. 3. 2021, zveřejněno od 12. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 30. 4. 2021, zveřejněno od 14. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 31. 10. 2021, zveřejněno od 14. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 4. do 22. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2021 s výrokem - bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 23. 6. 2021 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. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 97)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 9)

Faktura - č. 3211925 ze dne 26. 11. 2021 za 2 ks Komplet koše MHD, částka 13 879 Kč vč. DPH, dodavatel PROFIBA s.r.o., IČO: 29362083, uhrazeno dne 1. 12. 2021, výpis č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno na účet 028

Bankovní výpis - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 11, výdajové pokladní doklady č. 1 až 43)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (výdajové pokladní doklady č. 35 až 43)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2021 (TKO, psi)

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 ze dne 29. 11. 2021, Proškolení inventarizační komise ze dne 29. 11. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 7. 2. 2022

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec roku 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2021

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva č. 12MP-0032257 ze dne 6. 1. 2021 (obec prodává spoluvlastnický podíl pozemku p. č. 419/34 v k. ú. Střítež u Jihlavy Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, IČO: 65993390), právní účinky vkladu ke dni

31. 3. 2021, prodej schválen ZO na jednání dne 25. 6. 2020, zveřejnění záměru prodeje od 9. 6. do 25. 6. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace, programu Obnova venkova Vysočiny 2021 ze dne 23. 6. 2021 FV02791.0069 na akci "Zahradní traktor SECO STARJET", poskytnuta dotace ve výši 100 000 Kč, faktura č. 21000109 ze dne 19. 4. 2021 (v KDF č. 32) za traktor SECO Starjet P6 PRO kombi, částka 219 342 Kč vč. DPH, dodavatel HUEGLI TECH EU s.r.o., IČO: 06829805, uhrazeno dne 29. 4. 2021, přehled plateb k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno na účet 022, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 8. 11. 2021

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 15. 12. 2020, 8. 3., 22. 6., 24. 8. 8. 11., 29. 11. a 13. 12. 2021