

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilímeč

se sídlem Dolní Vilímeč 47, 588 56 Telč, IČO: 00373656
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. února 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 **17. března 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 17. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dolní Vilímeč
Dolní Vilímeč 47
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_2

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Antonín Doležal - 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 Dolní Vilímeč **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 Dolní Vilímeč 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	2,25 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,08 %
Ukazatel likvidity	9,39

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

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

V. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme, že obec eviduje na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek několik projektů pořízených v letech 2001 až 2014 v celkové výši 193 765 Kč. Doporučujeme provést kontrolu oprávněnosti jejich vedení na tomto účtu a ověřit, zda se v některých případech již nejedná o zmařené investice.*

Ing. Eliška Ferancová

.....
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 17. března 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Vilímeč byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce od 2. 12. 2020 do 18. 12. 2020 a na internetových stránkách obce od 2. 12. 2020 do 18. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 4. 1. 2021

Rozpočtová opatření - č. 6 schváleno starostou obce dne 23. 10. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 18. 11. 2021, pravomoc starostovi pro schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2021

- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 25. 11. 2021

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 25. 4. 2021 do 9. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 4. 7. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 9. 6. 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

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 1001 až 1088

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 1001 až 1009

Faktury - Faktura č. 21010064 ze dne 31. 5. 2021 za práce provedené na akci "Víceúčelové sportovní hřiště Dolní Vilímeč" dle SOD ze dne 24. 8. 2020 ve výši 1 511 609,56 Kč, dodavatel Linhart spol. s r. o., IČO 47052121, uhrazena dne 16. 6. 2021, bankovní výpis ČNB č. 8

Účetní doklad č. 1034 ze dne 31. 5. 2021 ve výši 1 511 609,56 Kč - zaúčtování na účet 042

- Faktura č. 21010100451 ze dne 3. 7. 2021 na zboží dle objednávky (např. hrábě, kotouč, páčidlo) ve výši 16 964,15 Kč, dodavatel STAVEBNINY TELČ, s. r. o., IČO 01538420, uhrazena dne 8. 7. 2021, bankovní výpis ČS č. 007

Účetní doklad č. 1037 - zaúčtováno na účet 543, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021 jako dar obcím postižených tornádem

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 k běžným účtům ČS a ČNB

Pokladní kniha - k 31. 12. 2021, pokladní doklady č. 5001 až 5062

Pokladní doklady - č. 5059 až 5062 (výdajové) za měsíc prosinec

Evidence poplatků - Poplatky za odvoz kom. odpadu a psy za rok 2021

Interní účetní doklad č. 9012 ze dne 1. 4. 2021 na předpis poplatků za odpady (52 200 Kč) a za psy (3 150 Kč) na účet 315 a podnikatelské odpady (5 100 Kč) na účet 311

Evidence majetku - Protokol ročních účetních odpisů 2021

- Územní souhlas ze dne 27. 2. 2019 pro stavbu víceúčelové sportovní hřiště, vydán Úřadem městysu Nová Říše

Zápis o předání a převzetí ze dne 31. 5. 2021 na dílo Víceúčelové sportovní hřiště Dolní Vilímeč, předávající Linhart spol. s r. o., IČO 47052121

Interní doklad č. 9019 ze dne 31. 5. 2021 ve výši 2 136 219,46 Kč na zařazení víceúčelového sportovního hřiště na účet 021, inv. č. 021-2-21

- Faktura č. 219203 ze dne 28. 7. 2021 na 2 ks Zahradních party stanů, 1 ks Nůžkový Party stan a 1 sadu kotvicích kolíků ve výši 132 104 Kč, dodavatel Pártystany-Jičín s. r. o., IČO 219203, uhrazena dne 1. 8. 2021, bankovní výpis ČS č. 008

Interní doklad č. 9027 ze dne 31. 7. 2021 ve výši 132 104 Kč - zařazení party stanů na účet 022, inv. č. 022-04

- Faktura č. 211000105 ze dne 7. 10. 2021 na 140 ks židlí SM-101, 35 ks stolů ST-105, dopravu a balné ve výši 399 926,18 Kč, dodavatel RESSED s. r.o., IČO 04115031, uhrazena formou zálohy ve výši 279 948 Kč dne 8. 7. 2021, bankovní výpis ČS č. 007 a doplatku ve výši 119 978,18 Kč dne 8. 10. 2021, bankovní výpis ČS č. 010

Interní doklad č. 9035 ze dne 7. 10. 2021 ve výši 399 926,18 Kč - zařazení židlí a stolů na účet 022, inv. č. 022-05

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 30. 11. 2021

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 22. 12. 2021

- Inventarizační zpráva o inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2021 ze dne 15. 1. 2022

Mzdová agenda - Rekapitulace - mzdový výkaz pro účetnictví za měsíc prosinec

Odměňování členů zastupitelstva - Mzdový list starosty obce za rok 2021

Smlouva o dílo - Smlouva o dílo ze dne 8. 9. 2021 na "Rekonstrukci kulturního domu Dolní Vilímeč - 1. etapa" ve výši 2 152 714,50 Kč, zhotovitel Pavel Maryška, IČO 87548933, schválena zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 9. 2021

Smlouva o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 22. 4. 2021 na prodej pozemku p. č. 91/6 o výměře 49 m² v k. ú. Dolní Vilímeč s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 28. 4. 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 22. 2. 2021 do 10. 3. 2021, kupní cena ve výši 6 950 Kč (2450 Kč pozemek, 4 500 Kč náklady obce s prodejem pozemku) uhrazena dne 24. 4. 2021, bankovní výpis ČS č. 004

Interní doklad č. 9013 ze dne 28. 4. 2021 - vyřazení pozemku z účtu 031 v hodnotě 190,61 Kč a předpis prodeje pozemku ve výši 2 450 Kč na účet 311

Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 11. 2021 na údržbu obecního traktoru

Mzdový list č. 10 za rok 2021 s vykázanou odměnou z DPP za měsíc listopad ve výši 1 800 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2020, 9. 6. 2021, 12. 11. 2021, 12. 3. 2021, 29. 6. 2021, 6. 9. 2021

Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 9. 6. 2021 a 13. 12. 2021

Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 9. 6. 2021 a 13. 12. 2021