

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hybrálec

se sídlem Hybrálec 69, 586 01 Jihlava, IČO: 00543705
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. listopadu 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 **8. února 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 8. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Hybrálec
Hybrálec 69
586 01 Jihlava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_4
- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_1

Ing. Michael Vecheta

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložily:

Ing. Radmila Ohnútová - starostka
Renata Hausvaterová, 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 Hybrálec **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 Hybrálec za rok 2021

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 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	5,60 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,43 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,54 %
Ukazatel likvidity	16,84
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 8. února 2022

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor

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 8. února 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 Hybrálec	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hybrálec byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 11. 2020 do 9. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, zveřejněn od 7. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2018

č. 3 dne 7. 8. 2021, zveřejněno od 31. 8. 2021 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 20. 1. 2021, zveřejněno od 27. 1. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 10. 11. 2021, zveřejněno od 30. 11. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 5. 2021 do 23. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 24. 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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 248)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 2021001 až 2021203)

Faktura:

- č. 210100006, dodavatel Michal Hausvater IČO 66538599, vystavena dne 15. 12. 2021 ve výši 43.381,89 Kč včetně DPH na nákup kamerového systému (30.499,02 Kč) a opravu zásuvek a osvětlení (12.882,87 Kč), uhrazena dne 20. 12. 2021, bankovní výpis č. 012, ČS, a.s.

- č. 210100020, dodavatel Aleš Vácha IČO 61734632, vystavena dne 25. 6. 2021 ve výši 58.380,- Kč včetně DPH za výrobu kuchyňské linky, uhrazena dne 1. 7. 2021, bankovní výpis č. 007, ČS, a.s.

- č. 307010043222, dodavatel HP Tronic Zlín, spol. s.r.o., vystavena dne 8. 11. 2021 ve výši 1.790,- Kč včetně DPH za nákup radiopřijímače, uhrazena v hotovosti dne 8. 11. 2021, výdajový pokladní doklad č. 144

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČS, a.s, ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 012 ze dne 1. 12. 2021 až dne 31. 12. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmový pokladní doklad č. 1 až č. 181 a výdajový pokladní doklad č. 1 až č. 164)

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2021 (příjmový pokladní doklad č. 164 až 168 a výdajový pokladní doklad č. 143 až 155)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (komunální odpad, 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 8. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 8. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021

Darovací smlouvy:

- ze dne 27. 1. 2021, finanční dar fyzické osobě, ve výši 2.577,- Kč na nákup nohejbalové sítě, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 1. 2021, uhrazeno v hotovosti dne 27. 1. 2021, výdajový pokladní doklad č. 12

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ze dne 18. 3. 2021, poskytnutí dotace ve výši 250,- Kč/závoz, příjemce dotace Pražanka, spol. s r.o., IČO 18198261, žádost ze dne 18. 2. 2021, schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 17. 3. 2021, závěrečné vyúčtování do 31. 1. 2022

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 1. 2021 na prohrnování silnic v obci za měsíce leden až březen, vyplaceno v hotovosti ve dnech 13. 4. 2021 (VPD 46), 11. 5. 2021 (VPD 61), 17. 6. 2021 (VPD 73)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 9. 12. 2020, 20. 1. 2021, 17. 2. 2021, 17. 3. 2021, 24. 3. 2021, 14. 4. 2021, 12. 5. 2021, 23. 6. 2021, 4. 8. 2021, 1. 9. 2021, 15. 9. 2021, 12. 10. 2021, 10. 11. 2021, 8. 12. 2021