

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 29574/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sirákov

se sídlem Sirákov 45, 592 12 Nížkov, IČO: 00545279
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 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 **31. 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 31. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sirákov
Sirákov 45
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_3

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložil:

Michal Musil - starosta

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 Sirákov **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 Sirákov 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	6,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,67 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,60 %
Ukazatel likvidity	18,09

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 31. března 2022

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 31. 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 Sirákov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sirákov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 11. 12. 2020 do 14. 1. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, zveřejněn od 14. 1. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

číslo 1 dne 18. 1. 2021, zveřejněno od 27. 1. 2021 na internetových stránkách

číslo 2 dne 14. 4. 2021, zveřejněno od 20. 4. 2021 na internetových stránkách

číslo 3 dne 15. 7. 2021, zveřejněno od 28. 7. 2021 na internetových stránkách

číslo 4 dne 18. 8. 2021, zveřejněno od 30. 8. 2021 na internetových stránkách

číslo 5 dne 9. 9. 2021, zveřejněno od 29. 9. 2021 na internetových stránkách

číslo 6 dne 4. 10. 2021, zveřejněno od 13. 10. 2021 na internetových stránkách

číslo 7 dne 11. 11. 2021, zveřejněno od 17. 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 obce a internetových stránkách obce od 10. 6. 2021 do 28. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 6. 2021 na internetových stránkách obce 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 170)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 2101 až 2120)

Faktury:

- číslo 22-A/353 (KDF č. 134) vystavena dne 6. 10. 2021, dodavatel GARÁŽUJEME s.r.o., IČO 02133695 za nákup „Ocelové konstrukce“ ve výši 55.674,- Kč včetně DPH, úhrada dne 25. 10. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10, zařazeno na majetkový účet 022

- 10/2021 (KDF č. 122) vystavena dne 10. 10. 2021, dodavatel Jaroslav Jaroš, IČO 65750969 za výrobu „Dřevěného posezení“ ve výši 39.413,- Kč včetně DPH, úhrada dne 11. 10. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10, zařazeno na majetkový účet 022

- 28-2021 (KDF č. 123) vystavena dne 5. 10. 2021, dodavatel Jaromír Vlček, IČO 62838822 za nátěr dřevěného posezení ve výši 22.191,- Kč včetně DPH, úhrada dne 11. 10. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10, zařazeno na majetkový účet 022

- 2214756308 vystavena dne 8. 5. 2021, dodavatel Alza.cz a.s., IČO 27082440 za nákup "Počítače Alza TopOffice" ve výši 16.035,- Kč včetně DPH, úhrada hotově dne 20. 5. 2021 VPD č. 23, zařazeno na majetkový účet 028

- 121156 (KDF č. 124) vystavena dne 13. 9. 2021, dodavatel Libor Odehnal, IČO 87246619 za nákup "Křovinořezu" ve výši 27.288,- Kč včetně DPH, úhrada dne 11. 10. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10, zařazeno na majetkový účet 028

- 210088 (KDF č. 110) vystavena dne 3. 9. 2021, dodavatel DP stavební s.r.o., IČO 26898632 za montáž a dodávku "Zámkové dlažby pod dřevěné sezení" ve výši 48.616,67 Kč včetně DPH, úhrada dne 13. 9. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 9, zařazeno na majetkový účet 021

- 210087 (KDF č. 104) vystavena dne 3. 9. 2021, dodavatel DP stavební s.r.o., IČO 26898632 za montáž a dodávku "Zámkové dlažby pod plechový sklad" ve výši 56.501,39 Kč včetně DPH, úhrada dne 9. 9. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 9, zařazeno na majetkový účet 021

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, Komerční banka, a. s. - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 48 až 52)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (P1 až P24 a V1 až V79)

Pokladní doklady - za měsíc červen 2021 (příjmové pokladní doklady číslo P6 až P24, výdajové pokladní doklady číslo V25 až V79)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (odpady, 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 na rok 2021 ze dne 1. 12. 2021, Prezenční listina členů inventarizační komise ze dne 12. 12. 2021, Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021 (výplatní listina, mzdové náklady)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce Sirákov za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021

Darovací smlouvy:

- na finanční dar (Domácí hospic Vysočina, o.p.s., IČO: 70803978) ve výši 2.000,- Kč na úhradu nákladů související s činností hospice ze dne 22. 4. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 4. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 28. 4. 2021 výpis č. 4 KB, a.s.)

- na neúčelový finanční dar (Stanice Pavlov, o.p.s., IČO: 28771028) ve výši 2.000,- Kč ze dne 1. 2. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 1. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 5. 2. 2021 výpis č. 2 KB, a.s.)

- na finanční dar (Centrum pro zdravotně postižené kraje Vysočina, o.p.s., IČO: 26594706) ve výši 3.000,- Kč na úhradu nákladů související s činností ze dne 11. 1. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 18. 1. 2021 výpis č. 1 KB, a.s.)

Dohody o provedení práce - ze dne 20. 4. 2021 (přehled práce počítače OÚ) + výplatnice za měsíc květen 2021 + částka 2.353,- Kč vyplacena hotově dne 10. 6. 2021 VPD č V26, schválena zastupitelstvem dne 14. 4. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 12. 2020, 20. 1. 2021, 17. 3. 2021, 14. 4. 2021, 28. 6. 2021, 18. 8. 2021, 29. 9. 2021, 27. 10. 1. 12. 2021