

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 50113/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sirákov

se sídlem Sirákov 45, 592 12 Nížkov, IČO: 00545279
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. 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 **10. června 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 10. června 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sirákov
Sirákov 45
592 12 Nížkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_5

Miloslava Neubauerová

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sirákov za rok 2020

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 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	7,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,63 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel likvidity	70,87

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 10. června 2021

Miloslava Neubauerová

.....
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 10. června 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** 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:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2022 až 2024, zveřejněn od 11. 12. do 30. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu 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

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 11. 12. do 27. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn od 10. 1. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

číslo 1 dne 7. 4. 2020, zveřejněno od 15. 4. 2020 na internetových stránkách

číslo 2 dne 11. 6. 2020, zveřejněno od 24. 6. 2020 na internetových stránkách

číslo 3 dne 16. 7. 2020, zveřejněno od 29. 7. 2020 na internetových stránkách

číslo 4 dne 24. 8. 2020, zveřejněno od 16. 9. 2020 na internetových stránkách

číslo 5 dne 12. 10. 2020, zveřejněno od 21. 10. 2020 na internetových stránkách

číslo 6 dne 18. 11. 2020, zveřejněno od 25. 11. 2020 na internetových stránkách

číslo 7 dne 11. 12. 2020, zveřejněno od 13. 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 obce a internetových stránkách obce od 6. 6. do 25. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 6. 2020 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. 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

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 166)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 2001 až 2015)

Faktura - číslo 05000748 vystavena dne 18. 3. 2020, dodavatel Digitalsys, s. r. o., IČO 02038820 za nákup skartovačky Fellowes 75 Cs ve výši 5 808 Kč včetně DPH, úhrada dne 19. 3. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 12, zařazeno na majetkový účet 028

- číslo 2020093 vystavena dne 7. 7. 2020, dodavatel DOSIP Servis, s. r. o., IČO 27720713 za dodávku a instalaci ukazatele rychlosti GEM CDU ve výši 71 995 Kč včetně DPH, úhrada dne 16. 7. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 29, k tomu faktura číslo 2001105, vystavena dne 4. 7. 2020, dodavatel Vojtěch Scherkl - SOFI, IČO 10119809 za připojení měřiče rychlosti ve výši 1 805,32 Kč, úhrada dne 27. 7. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 31, zařazeno na majetkový účet 022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, Komerční banka, a. s. - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 49 až 53)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2020 (příjmové pokladní doklady číslo P16 až P18 a výdajové pokladní doklady číslo V75 až V81)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 18. 11. 2020, Prezenční listina členů inventarizační komise ze dne 21. 11. 2020, Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2020 ze dne 20. 1. 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno na zastupitelstvu obce dne 27. 12. 2019

Účetnictví ostatní:

Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU za období do 31. 12. 2020

Stav rozpouštění transferů dle projektů do 31. 12. 2020

Darovací smlouvy - uzavřena dne 2. 1. 2020 na finanční dar Centru pro zdravotně postižené Kraje Vysočina ve výši 3 000 Kč (smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 27. 12. 2019, úhrada dne 6. 1. 2020 z účtu Komerční banky, číslo výpisu 2

- uzavřena dne 31. 1. 2020 na finanční dar Stanici Pavlov, o. p. s ve výši 2 000 Kč (smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 29. 1. 2020, úhrada dne 24. 2. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 9
- uzavřena dne 10. 12. 2020 na finanční dar Lince bezpečí, z. s. ve výši 3 000 Kč (smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 27. 5. 2020, úhrada dne 11. 12. 2020 z účtu Komerční banky, číslo výpisu 50

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 12. 2019 a ze dne 29. 1. 2020, 12. 3. 2020, 29. 4. 2020, 27. 5. 2020, 25. 6. 2020, 26. 8. 2020, 18. 11. 2020 a 30. 12. 2020

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 3. 6. 2020 a 16. 12. 2020 (kontrola pokladní knihy, faktur a pokladních dokladů)

Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 2. 6. 2020 a 31. 12. 2020 (plnění usnesení zastupitelstva obce)

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