

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zubří

se sídlem Zubří 37, 592 31 Nové Město na Moravě, IČO: 00842656
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. září 2020 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 **23. února 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 23. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Zubří
Zubří 37
592 31 Nové Město na Moravě

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_1
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_2

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Jiří Havlíček - starosta
Anděla Juránková - 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 Zubří **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 Zubří 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	2,24 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,74 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,03 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,38 %
Ukazatel likvidity	36,88

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 25. února 2021

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor

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 23. února 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zubří byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2020 do 10. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 12. 12. 2020 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 a internetových stránkách obce od 2. 12. 2019 do 19. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019, zveřejněn od 20. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Základní školu a Mateřskou školu Zubří na rok 2020 stanoveny zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018

č. 1 dne 31. 5. 2020, zveřejněno od 4. 6. 2020,

č. 2 dne 3. 9. 2020, zveřejněno od 8. 9. 2020,

č. 3 dne 31. 12. 2020, zveřejněno od 4. 1. 2021,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a 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 a internetových stránkách obce od 11. 5. 2020 do 9. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 12. 6. 2020 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. 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 - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20200001 až číslo 20200263)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 2020000001 až číslo 2020000053)

Faktury:

- faktura č. 2020-008 ze dne 30. 6. 2020 (KPF 20200126) dodavatel Martin Trojan IČO: 01704966 za "montáž ústředního topení OÚ (POVV)" ve výši 344.726,- bez DPH, uhrazena dne 10. 7. 2020 výpis č. 8 KB, a.s.

- faktura č. 200100210 ze dne 13. 7. 2020 (KPF 20200131) dodavatel TeS, spol. s r.o. Chotěboř IČO: 60934395 za "konvektomat elektrický RETIGO ORANGE VISION (PNŠ)" ve výši 146.303,52 vč. DPH, uhrazena dne 24. 7. 2020 výpis č. 8 KB, a.s.

- faktura č. 200100252 ze dne 14. 7. 2020 (KPF 20200132) dodavatel TeS, spol. s r.o. Chotěboř IČO: 60934395 za "konvektomat - ROŠT (PNŠ)" ve výši 7.834,71 vč. DPH, uhrazena dne 24. 7. 2020 výpis č. 8 KB, a.s., zařazovací protokol č. 000085

- faktura č. 200122808 ze dne 9. 6. 2020 dodavatel KAXL s.r.o. IČO: 28347056 za "motorový zemní vrták" ve výši 6.178,- vč. DPH, uhrazena hotově dne 11. 6. 2020 č. V160, zařazovací protokol č. 000305

- faktura č. 1582831016 ze dne 27. 2. 2020 dodavatel SA TRADE S.R.O. IČO: 28779428 za "stojanová vrtačka" ve výši 9.020,- vč. DPH, uhrazena hotově dne 28. 2. 2020 č. V58, zařazovací protokol č. 000301

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu ke dni 31. 12. 2020 (dva výpisy KB, a.s. a výpis ČNB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc září 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 105 ze dne 2. 9. 2020 až č. 119 ze dne 30. 9. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc červenec až prosinec 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 20000183 až číslo 20000413)

Evidence poplatků - pro rok 2020 (odpady, psi)

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

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 20. 12. 2020, Prezenční listina z proškolení 20. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 14. 2. 2021

Mzdová agenda - předložen předpis mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018 a odměna uvolněného starosty s účinností od 1. 1. 2019 a místostarosty s účinností od 1. 3. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - výkaz Rozvaha a výkaz Příloha příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zubří sestavené ke dni 31. 12. 2020

Smlouvy o dílo - ze dne 3. 9. 2020 na stavbu „Modernizace víceúčelového hřiště Zubří“, cena díla 798.466,90 Kč vč. DPH, dodavatel Umělky s.r.o. IČO: 04776763, zveřejněná na profilu zadavatele dne 6. 9. 2020

- Faktura č. 20200178 (KPF 20200244) ze dne 25. 11. 2020 na částku 798.466,90 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na zakázce "Modernizace víceúčelového hřiště Zubří", uhrazena dne 9. 12. 2020 výpis č. 13 KB, a.s.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 942/67 o výměře 483 m² v k.ú. Zubří u Nového Města na Moravě ze dne 6. 11. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 11. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2020

- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 862/19 o výměře 66 m² v k.ú. Zubří u Nového Města na Moravě ze dne 12. 11. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 11. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Kraj Vysočina a obec Zubří investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Rekonstrukce topení v budově OÚ Zubří" FV02759.0260 ve výši 127.000,- Kč ze dne 21. 7. 2020, žádost ze dne 18. 5. 2020, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 11. 1. 2021

- Kraj Vysočina a obec Zubří investiční dotace z Fondu Vysočiny Program "Naše škola 2020" na realizaci projektu "Pořízení konvektomatu pro kuchyň ZŠ s MŠ Zubří" FV02761.0039 ve výši 72.503,- Kč ze dne 29. 6. 2020, žádost ze dne 26. 3. 2020, závěrečná zpráva a vyúčtování bude nejpozději do 31. 10. 2021

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 6. 2020 (sázení stromků v lese) a ze dne 20. 9. 2020 (úklid a příprava volební místnosti)

Dokumentace k veřejným zakázkám - Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Modernizace víceúčelového hřiště Zubří"

- Výzva k podání nabídky a zadávací podmínky ze dne 20. 7. 2020

- 3x nabídka

- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 3. 8. 2020

- Usnesení zastupitelstva obce ze dne 4. 8. 2020 o výběru nejvýhodnější nabídky

- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky účastníka ze dne 7. 8. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 12. 2019, 30. 1. 2020, 16. 4. 2020, 9. 6. 2020, 4. 8. 2020, 29. 9. 2020, 27. 10. 2020 a 10. 12. 2020

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zubří za období leden - říjen rok 2020 ze dne 8. 12. 2020

Účetní závěrka obce Zubří za rok 2019 a účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Zubří“ za rok 2019 schváleny zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2020