

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zubří**

se sídlem Zubří 37, 592 31 Nové Město na Moravě, IČO: 00842656  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. září 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 **12. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **7. dubna 2022** jako konečné 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 7. dubna 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Zubří  
Zubří 37  
592 31 Nové Město na Moravě

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215065466\_3

**Ing. Žaneta Hanusová**

**Podklady předložili:**

**Jiří Havlíček - starosta**  
Miroslava Svobodová - účetní  
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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Zubří 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,82 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,01 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,33 %
Ukazatel likvidity	32,56

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

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

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

- *Upozorňujeme, že k inventurnímu soupisu účtu 031 - pozemky nebyla doložena kompletní majetková evidence pozemků.*
- *Upozorňujeme, že při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 7. dubna 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 7. dubna 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 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 dílčím 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 20. 11. 2020 do 10. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 12. 2020 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 11. 2020 do 10. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, zveřejněn od 12. 12. 2020 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 2021 stanoveny zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020

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

č. 1 dne 30. 4. 2021, zveřejněno od 30. 4. 2021,

č. 2 dne 30. 6. 2021, zveřejněno od 30. 6. 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 4. 2021 do 11. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 5. 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. 8. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2021 (faktura číslo 321001 až 321185)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2021 (faktura číslo 421001 až číslo 421007)

Faktury:

- faktura č. 3211407 ze dne 10. 8. 2021 (KPF 321152) dodavatel PROFIBA s.r.o. IČO: 29362083 za "nákup majetku na sportoviště" ve výši 53.490,- vč. DPH (částka 49.494,- Kč zaúčtována na účet 028 a částka 3.995,42 Kč na účet 902), uhrazena dne 25. 8. 2021 výpis č. 8, KB, a.s. zařazovací protokoly: č. 000341, č. 000342, 000343, 000344, 000345, 000347 ze dne 31. 8. 2021

- faktura č. 2120171 ze dne 1. 7. 2021 (KPF 321117) dodavatel Ivo Sommer IČO: 75710943 za "nákup sekačky Combi" ve výši 13.027,- vč. DPH, uhrazena dne 9. 7. 2021 výpis č. 7, KB, a.s. zařazovací protokol: č. 000336 ze dne 22. 7. 2021

- faktura č. 21080199 ze dne 23. 8. 2021 (KPF 321165) dodavatel CBS Nakladatelství s.r.o. IČO: 24804584 za "nákup mapy Žďárské vrchy" ve výši 7.139,- vč. DPH, uhrazena dne 1. 9. 2021 výpis č. 1, KB, a.s.

+ zálohová faktura č. 210608 ze dne 15. 4. 2021 ve výši 11.616,- Kč vč. DPH, uhrazena dne 16. 4. 2021 výpis č. 4, KB, a.s. (faktura č. 21040225 ze dne 22. 4. 2021), zařazovací protokol: č. 000328 ze dne 31. 8. 2021

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu ke dni 31. 8. 2021 (dva výpisy KB, a.s. a výpis ČNB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc červenec až srpen 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 075 ze dne 14. 7. 2021 až č. 084 ze dne 9. 8. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2021 (č. 21000001 až č. 21000209)

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21000173 až číslo 21000209)

Evidence poplatků - pro rok 2021 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 31. 8. 2021 - účet 031, 022, 028, 902

Mzdová agenda - předložen předpis mezd za měsíc srpen 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce Zubří za rok 2020 a účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Zubří“ za rok 2020 schváleny zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2021

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

- Kupní smlouva na nákup pozemku (obec prodávající) p.č. 863/20 o výměře 932 m2 v k.ú. Zubří u Nového Města na Moravě ze dne 30. 3. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 28. 4. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2021, záměr zveřejněný od 29. 1. 2021 do 16. 2. 2021

- Kupní smlouva na nákup pozemku (obec prodávající) p.č. 863/23 o výměře 900 m2 v k.ú. Zubří u Nového Města na Moravě ze dne 28. 5. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 4. 6. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2021, záměr zveřejněný od 26. 4. 2021 do 11. 5. 2021

Kupní smlouva (obec kupující) ze dne 13. 5. 2021 na nákup „pracovního stroje - samojízdný rýpadlo nakladač“, za kupní cenu 689.700,- Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2021

- faktura č. 20210140 ze dne 13. 5. 2021 (KPF 321088) dodavatel E.mont, s.r.o. IČO: 43378129 za "pracovní stroj samojízdný rýpadlo nakladač - case" ve výši 689.700,- Kč vč. DPH, uhrazena dne 19. 5. 2021 výpis č. 5, KB, a.s. zařazovací protokol č. 000332 ze dne 31. 5. 2021

Darovací smlouva:

- na finanční dar (Centrum Zdislava, IČO: 43378692) ve výši 8.924,- Kč na charitativní účely ze dne 24. 5. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 26. 5. 2021, výpis č. 5 KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 10. 12. 2020, 16. 2. 2021, 25. 3. 2021, 11. 5. 2021, 8. 7. 2021

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

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

č. 3 dne 30. 9. 2021, zveřejněno od 30. 9. 2021

č. 4 dne 30. 10. 2021, zveřejněno od 30. 10. 2021

č. 5 dne 31. 12. 2021, zveřejněno od 31. 12. 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

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 321001 až 321266)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 421001 až číslo 421050)

Faktury:

- č. 1011 ze dne 2. 9. 2021 (KPF 321175) dodavatel Pavel Pohanka IČO: 87905701 za nákup "pultu se stolem a kontejnerem, sestavy skříní a pracovního stolu s kontejnerem" ve

výši 65.000,- Kč, uhrazena dne 10. 9. 2021 výpis č. 098, KB, a.s. zařazovací protokoly: č. 000356, č. 000355, č. 000343, č. 000354 ze dne 30. 9. 2021, zaúčtováno na účet 028

- č. 1012 ze dne 2. 9. 2021 (KPF 321174) dodavatel Pavel Pohanka IČO: 87905701 za nákup "police a kontejneru" ve výši 6.250,- Kč, uhrazena dne 10. 9. 2021 výpis č. 098, KB, a.s. zařazovací protokoly: č. 000357 ze dne 30. 9. 2021, zaúčtováno na účet 028
- č. 322010211 ze dne 13. 10. 2021 (KPF 321206) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO: 27660940 za nákup "plastového držáku, rozdělovače, proudnice, taškobatohu" ve výši 35.582,- Kč, uhrazena dne 20. 10. 2021 výpis č. 112, KB, a.s. zařazovací protokoly: č. 000053, č. 000050, č. 000052, č. 000051 ze dne 30. 11. 2021, zaúčtováno na účet 028
- č. 150322787 ze dne 7. 12. 2021 (KPF 321243) dodavatel Global elektro s.r.o. IČO: 02403811 za nákup "kávomlýnku a monitoru Lenovo" ve výši 4.589,- Kč, uhrazena dne 10. 12. 2021 výpis č. 134, KB, a.s. zařazovací protokoly: č. 000359, č. 000360 ze dne 31. 12. 2021, zaúčtováno na účet 028 a účet 902

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu ke dni 31. 12. 2021 (dva výpisy KB, a.s. a výpis ČNB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 21000305 až číslo 21000375)

Evidence poplatků - pro rok 2021 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2021
- Seznámení členů inventarizačních komisí se směrnicí a plánem inventur ze dne 20. 12. 2021

Inventarizační zpráva ze dne 16. 2. 2022

Mzdová agenda - předložen předpis mezd za měsíc prosinec 2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva na nákup pozemku (obec prodává) p.č. 863/22 o výměře 900 m<sup>2</sup> v k.ú. Zubří u Nového Města na Moravě ze dne 3. 8. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 9. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 8. 7. 2021, záměr zveřejněný od 22. 6. 2021 do 8. 7. 2021

Darovací smlouva na finanční dar (Mikroregion Novoměstsko, svazek obcí, IČO: 70934258) ve výši 20.000,- Kč na činnost centra ze dne 10. 12. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 17. 12. 2021 výpis č. 139 KB, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0465 ve výši 100.000 Kč na akci „Vybudování zpevněných ploch v obci Zubří“ ze dne 18. 10. 2021

- Žádost o dotaci ze dne 21. 6. 2021
- Závěrečná zpráva ze dne 12. 1. 2022
- Faktura č. 2111200119 (v KDF č. 321107) vystavená dne 14. 6. 2021 na částku 291.226,87 Kč vč. DPH na akci „POVV“ (dodavatel COLAS CZ, a.s., IČO: 26177005), uhrazená bankovním převodem dne 30. 6. 2021 (výpis KB, a.s. č. 71), zaúčtováno na účet 042 (021)

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 12. 2021 (oprava venkovního mobiliáře obce) + výkaz práce za měsíc prosinec 2021 + výplatní lístek za měsíc prosinec 2021
- ze dne 1. 12. 2021 (pěstební práce v obecním lese) + výkaz práce za měsíc prosinec + výplatní lístek za měsíc prosinec 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 9. 2021, 9. 11. 2021, 7. 12. 2021