

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blížkov

se sídlem Blížkov 79, 594 42 Měřín, IČO: 00599271
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. 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 **2. prosince 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **10. března 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 10. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Blížkov
Blížkov 79
594 42 Měřín

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_1

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložili:

Stanislav Bradáč - starosta
Jana Krčálová - 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 Blížkov **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 Blížkov 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	0,46 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,50 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,48 %
Ukazatel likvidity	43,59

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme na nekompletní přílohy k inventurnímu soupisu 031 – Pozemky (pozemky LDO).*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. března 2022

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 10. 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** 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Blížkov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2020 do 19. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, zveřejněn od 21. 12. 2020 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 starostou obce: pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018

č. 2 dne 24. 3. 2021, zveřejněno od 9. 4. 2021,

č. 4 dne 24. 5. 2021, zveřejněno od 9. 6. 2021,

č. 8 dne 20. 8. 2021, zveřejněno od 6. 9. 2021,

schválena zastupitelstvem obce:

č. 5 dne 4. 6. 2021, zveřejněno od 9. 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 3. 5. 2021 do 5. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 9. 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 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (faktura č. 2021001 až 2021138 - hlavní činnost, faktura č. 21001 až 21127 - hospodářská činnost)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura č. 2021001 až 2021115)

Faktury - č. 2021004 (KPF č. 2021090) ze dne 21. 6. 2021 dodavatel 4CITY s.r.o. IČO 05240417 na částku 74 508 Kč vč. DPH za nákup herního prvku "Raketa", uhrazeno 37 133 Kč dne 17. 5. 2021, výpis č. 020 (ČS, a.s.) na základě zálohové faktury č. ZF2021003 vystavené dne 14. 5. 2021 a doplatek ve výši 37 375 Kč uhrazen dne 2. 7. 2021 výpis č. 028 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. OBL283

- č. 2106066 (KPF č. 2021122) ze dne 19. 8. 2021 dodavatel František Kosour IČO 74655299 na částku 20 990 Kč vč. DPH za nákup lednice Liebherr, uhrazeno dne 23. 8. 2021 výpis č. 036 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. OBL284

- č. 270001082 ze dne 30. 8. 2021 dodavatel HARPA s.r.o. IČO 02744881 na částku 7 131 Kč vč. DPH za nákup kontejneru plastového, uhrazeno v hotovosti dne 6. 9. 2021, výdajový pokladní doklad č. V21000099, zaúčtováno na účet 028, inv. č. OBL286

- č. 202120 (KPF č. 2021136) ze dne 14. 9. 2021 dodavatel Stanislav Bradáč IČO 75918641 na částku 32 522 Kč vč. DPH za nábytkovou sestavu, uhrazeno dne 20. 9. 2021 výpis č. 041 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. OBL287

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (ČS, a.s., ČSOB, a.s., ČNB - běžné účty, ČSOB, a.s. - spořicí účet, ČS, a.s. - běžný účet pro hospodářskou činnost)

Účetní doklady - za měsíc září 2021 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 38 ze dne 1. 9. 2021 až č. 42 ze dne 30. 9. 2021)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (hlavní činnost - příjmové pokladní doklady P21000001 až P21000106 a výdajové pokladní doklady č. V21000001 až V21000115, hospodářská činnost - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21010001 až 21010394)

Pokladní doklady - za měsíc září 2021: hlavní činnost: příjmové pokladní doklady P21000100 až P21000106 a výdajové pokladní doklady č. V2100098 až č. V2100115
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2021 (odpady)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc září 2021
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021 (schválena změna od 1. 3. 2020 na zasedání zastupitelstva obce dne 28. 2. 2020)
Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2021
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající i kupující) na prodej části pozemku p.č. 759 o výměře 19 m² a nákup pozemku p.č. 791 o výměře 5 m² v k. ú. Dědkov ze dne 24. 5. 2021 s právními účinky vkladu ke dni 24. 5. 2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 7. 2. 2020 do 28. 2. 2020, kupní cena (obec jako prodávající) uhrazena dne 5. 7. 2021 výpis č. 029 (ČS, a.s.), kupní cena (obec jako kupující) uhrazena dne 23. 6. 2021 výpis č. 026 (ČS, a.s.)
- Darovací smlouva na dar pozemku (obec jako obdarovaná) p.č. 1307/42 v k.ú. Blížkov o výměře 355 m² ze dne 12. 7. 2021 s právními účinky vkladu ke dni 19. 7. 2021, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2021
Darovací smlouvy - ze dne 15. 3. 2021 na finanční dar ve výši 30 000 Kč Římskokatolické farnosti Měřín IČO 48898619 (na opravy kostela), schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, finanční dar vyplacen dne 24. 3. 2021 výpis č. 012 (ČS, a.s.)
- ze dne 17. 3. 2021 na finanční dar ve výši 10 000 Kč Domácímu hospici Vysočina, o.p.s. IČO 70803978 (na úhradu nákladů souvisejících s činností hospice), schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, finanční dar vyplacen dne 24. 3. 2021 výpis č. 012 (ČS, a.s.)
- ze dne 24. 3. 2021 na finanční dar ve výši 60 000 Kč Diecézní charitě Brno IČO 44990260 (na službu Osobní asistence - Oblastní charita Žďár nad Sázavou), schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, finanční dar vyplacen dne 24. 3. 2021 výpis č. 012 (ČS, a.s.)
Dohoda o provedení práce - ze dne 26. 2. 2021 (navážení odpadních vod na ČOV), za měsíc srpen vyplaceno 2 210 Kč v hotovosti dne 13. 9. 2021, výdajový pokladní doklad č. V21000103
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 12. 2020, 12. 3. 2021, 4. 6. 2021 a 27. 8. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021
schválena starostou obce: pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018 (příjmy v neomezeném rozsahu, výdaje ve výši 100 tis. Kč na paragraf)
č. 9 dne 27. 9. 2021, zveřejněno od 6. 10. 2021,
č. 10 dne 25. 10. 2021, zveřejněno od 3. 11. 2021,
schválena zastupitelstvem obce:
č. 11 dne 26. 11. 2021, zveřejněno od 29. 11. 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
Knihy došlých faktur - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 2021001 až 2021196 - hlavní činnost, faktura č. 21001 až 21169 - hospodářská činnost)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 12. 2021 (faktura č. 2021001 až 2021197)

Faktury - č. FV82100556 (KPF č. 2021058) ze dne 28. 4. 2021 dodavatel Gremis, s.r.o. IČO 15544451 na částku 71 197 Kč vč. DPH za materiál na opravu čekárny (POVV), uhrazeno dne 3. 5. 2021 výpis č. 018 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 062021 (KPF č. 2021060) ze dne 29. 4. 2021 dodavatel Šula Vilibald IČO 02783479 na částku 26 875 Kč (neplátce DPH) za stavební práce na opravě čekárny (POVV), uhrazeno dne 3. 5. 2021 výpis č. 018 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- č. 62021 (KPF č. 2021066) ze dne 29. 4. 2021 dodavatel Jaroslav Hruža IČO 60413310 na částku 25 000 Kč (neplátce DPH) za stavební práce na opravě čekárny (POVV), uhrazeno dne 5. 5. 2021 výpis č. 018 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČS, a.s., ČSOB, a.s., ČNB - běžné účty, ČSOB, a.s. - spořicí účet, ČS, a.s.- běžný účet pro hospodářskou činnost)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 052 ze dne 1. 12. 2021 až č. 056 ze dne 31. 12. 2021)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (hlavní činnost - příjmové pokladní doklady P21000001 až P21000162 a výdajové pokladní doklady č. V21000001 až V21000171, hospodářská činnost - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21010001 až 21010527)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 - hlavní činnost: příjmové pokladní doklady č. P21000136 až P21000162 a výdajové pokladní doklady č. V21000152 až č. V21000171)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (odpady)

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 1. 9. 2021
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 1. 9. 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Smlouvy o převodu majetku - Darovací smlouva na dar pozemku (obec jako obdarovaná) p.č. 1307/41 v k.ú. Blížkov o výměře 218 m² ze dne 19. 10. 2021 s právními účinky vkladu ke dni 1. 11. 2021, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2021

Darovací smlouvy - ze dne 6. 12. 2021 na finanční dar ve výši 20 900 Kč Janu Š. (za účelem uhrazení nákladů na zhotovení vjezdu), schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2021, finanční dar vyplacen dne 8. 12. 2021 výpis č. 053 (ČS, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Blížkov neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava čekárny" FV02791.0610 ve výši 100 000 Kč ze dne 18. 10. 2021

- žádost ze dne 19. 5. 2021
- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 10. 2021

Dohody o provedení práce - ze dne 29. 10. 2021 (práce v lese), předložen výkaz práce za měsíc listopad 2021, za měsíc listopad vyplaceno 2 040 Kč v hotovosti dne 13. 12. 2021, výdajový pokladní doklad č. V21000162

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předložen ze dne 26. 11. 2021