

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Heřmanice

se sídlem Heřmanice 2, 582 82 Golčův Jeníkov, IČO: 00579831
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. února 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 **15. 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 15. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Heřmanice
Heřmanice 2
582 82 Golčův Jeníkov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_7

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Martin Horák - starosta
Jitka Horáková - 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 Heřmanice **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 Heřmanice za rok 2021

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 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	1,07 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,77 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,33 %
Ukazatel likvidity	23,60

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 15. března 2022

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 15. 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Heřmanice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 13. 11. do 16. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněn od 29. 12. 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 2021

schválena starostou obce:

číslo 1/2021 dne 24. 3. 2021, zveřejněno od 1. 4. 2021 na internetových stránkách

číslo 2/2021 dne 16. 4. 2021, zveřejněno od 16. 4. 2021 na internetových stránkách

číslo 3/2021 dne 4. 6. 2021, zveřejněno od 4. 6. 2021 na internetových stránkách

číslo 4/2021 dne 21. 7. 2021, zveřejněno od 22. 7. 2021 na internetových stránkách

číslo 5/2021 dne 30. 8. 2021, zveřejněno od 2. 9. 2021 na internetových stránkách

číslo 6/2021 dne 27. 9. 2021, zveřejněno od 30. 9. 2021 na internetových stránkách

číslo 7/2021 dne 6. 10. 2021, zveřejněno od 13. 10. 2021 na internetových stránkách

číslo 8/2021 dne 19. 11. 2021, zveřejněno od 26. 11. 2021 na internetových stránkách

číslo 9/2021 dne 3. 12. 2021, zveřejněno od 12. 12. 2021 na internetových stránkách na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 11. 6. do 28. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 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. 1. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 71)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 202101 - 202111)

Faktura číslo 1120964926 vystavena dne 11. 2. 2021, dodavatel CZC, cz s. r. o., IČO: 25655701 za nákup notebooku NB ACER Aspire 3 ve výši 20 324 Kč včetně DPH, úhrada dne 15. 2. 2021 výdajovým pokladním dokladem číslo 4, zařazeno na majetkový účet 028, inventární číslo 97

Faktura číslo 20211009 vystavena dne 3. 12. 2021, dodavatel Techies world, s. r. o., IČO: 05708290 za stavební úpravy budovy č. p. 26 ve výši 278 811 Kč včetně DPH, úhrada dne 10. 12. 2021 z účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/109

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

Účetní doklady:

za měsíc červen 2021 (doklady k bankovnímu účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/53 - 2021/63)

za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/107 - 2021/118)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 1 - 25 a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 67)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 23 - 25 a výdajové pokladní doklady číslo 61 - 67)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (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 28. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 28. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021
Účetnictví ostatní:
Účetní odpisy dle skupin a podskupin za období 12/2021
Podklady pro účtování rozpouštění dotací za období 01 - 12/2021
Smlouva o dílo - číslo 1/2021 uzavřena dne 1. 6. 2021 s firmou Techies world, s. r. o. na „Stavební úpravy budovy č. p. 26 Heřmanice I. etapa“ ve výši 278 811 Kč včetně DPH
Darovací smlouva pro Oblastní charitu Havlíčkův Brod ve výši 10 000 Kč, smlouva uzavřena dne 13. 1. 2021, uhrazeno dne 2. 2. 2021 z účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/16 (bezúčelový dar schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020)
Darovací smlouva pro Linku bezpečí, z. s. ve výši 2 000 Kč, smlouva uzavřena dne 20. 5. 2021, uhrazeno dne 11. 6. 2021 z účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/58 (bezúčelový dar schválen zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2021)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. FV02791.0375 ze dne 2021 na realizaci akce „Stavební úpravy budovy č. p. 26 Heřmanice I. etapa“ ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 10. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 1. 2022)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2020 a ze dne 28. 4. 2021, 11. 6. 2021, 28. 6. 2021, 15. 9. 2021, 16. 11. 2021 a 28. 12. 2021
Účetní závěrka obce Heřmanice za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021