

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černíč

se sídlem Černíč 22, 588 56 Telč, IČO: 00285722
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. dubna 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 **19. května 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 19. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Strachoňovice
Strachoňovice 19
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_2

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Mgr. Štěpán Komárek - starosta
Marie Prknová - místostarostka
Ing. Michaela Svobodová - 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 Černíč **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 Černíč 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	2,09 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,37 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,40 %
Ukazatel likvidity	6,45

Komentář: Účetní jednotka vykazuje k 31. 12. 2021 dlouhodobý úvěr ve výši 603 871 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	13,57 %
--	----------------

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

Ing. Eliška Ferancová

.....
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 19. května 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Černíč byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2027 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 19. 8. 2021 do 14. 9. 2021

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2021 zveřejněný na internetových stránkách obce od 14. 9. 2021

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 30. 11. 2020 do 17. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 22. 12. 2020

Rozpočtová opatření - RO č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 8. 7. 2021

- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 20. 9. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 10. 2021

Pravomoc starostovi pro schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2019

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 23. 3. 2021 do 30. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 11. 5. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021, faktura č. PF_2021001 až PF_2021150

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021, faktura č. 2021001 až 2021051

Faktura - Faktura vydaná č. 2021049 ze dne 2. 11. 2021 na traktor ZETOR s příslušenstvím ve výši 312 000 Kč, uhrazena ve dvou splátkách dne 4. 11. 2021 ve výši 300 000 Kč a dne 5. 11. 2021 ve výši 12 000 Kč, bankovní výpis ČS č. 011

Prodej schválen zastupitelstvem obce nabídkovou metodou s minimální cenou 280 000 Kč dne 10. 9. 2021, výzva k podání nabídky zveřejněna na internetových stránkách obce dne 17. 10. 2021

Účetní doklad č. 150049 ze dne 2. 11. 2021 - vyřazení traktoru v pořizovací hodnotě ve výši 227 500 Kč a zůstatkové hodnotě ve výši 38 940 Kč z účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a z účtu 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 k běžným účtům ČS, ČNB

Pokladní kniha - k 31. 12. 2021, pokladní doklady příjmové č. 1 až 66 a výdajové č. 1 až 104

Pokladní doklady - výdajové pokladní doklady č. 1 až 16 a příjmové pokladní doklady č. 1 až 18 za období leden až březen

Evidence poplatků - k 31. 12. 2021, odpady, psi

Evidence majetku – Investiční transfery z karet majetku včetně ceny rozpouštění

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021

Plán inventur ze dne 30. 11. 2021

Školení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2021

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022

Mzdová agenda - Přehled mezd za měsíc prosinec

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc prosinec

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 14. 4. 2021 na kolový traktor Zetor Proxima 90CL s čelním nakladačem Trac-Lift 140 SC ve výši 1 378 190 Kč, dodavatel MOREAU AGRI VYSOČINA, spol. s r. o., IČO 26259044, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 4. 2021

Faktura č. 2021-21162 ze dne 25. 8. 2021 na Kolový traktor Zetor Proxima 90CL s čelním nakladačem Trac-Lift 140 SC ve výši 1 378 190 Kč, dodavatel MOREAU AGRI VYSOČINA, spol. s r. o., IČO 26259044, uhrazena z úvěru PGRLF

Účetní doklad č. 160029 ze dne 25. 8. 2021 ve výši 1 378 990 Kč - zařazení včetně nákladů souvisejících s pořízením na účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí

Inventurní karta č. M00055 - Traktor Proxima + příslušenství s datem zařazení k 25. 8. 2021 ve výši 1 378 990 Kč

- Kupní smlouva ze dne 3. 8. 2021 na nákup pozemku p. č. 163/1 o výměře 385 m² v k. ú. Černíč s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 9. 8. 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2021, kupní cena ve výši 38 500 Kč uhrazena dne 11. 8. 2021, bankovní výpis ČS č. 008

Účetní doklad č. 160027 ze dne 9. 8. 2021 ve výši 40 500 Kč - zařazení pozemku včetně nákladů na pořízení na účet 031 - Pozemky

- Protokol o předání a převzetí polních cest "Polní cesta C12 a IP24" v k. ú. Slaviboř ze dne 10. 12. 2021 v hodnotě 5 650 192,54 Kč, předávající Česká republika - Státní pozemkový úřad, IČO 01312744

Protokol o předání a převzetí polních cest "Polní cesta Slaviboř - Na Skalkách" v k. ú. Slaviboř ze dne 10. 12. 2021 v hodnotě 4 049 522,19 Kč, předávající Česká republika - Státní pozemkový úřad, IČO 01312744

Účetní doklad č. 160047 ze dne 10. 12. 2021 ve výši 9 699 714,73 Kč - zařazení na účet 021 - Stavby

Darovací smlouva - Darovací smlouva na finanční dar za dne 30. 11. 2021 ve výši 3 000 Kč na provoz pojízdné prodejny, obdarovaný Bohumil Pidrman, IČO 43860834, uhrazena dne 9. 12. 2021, bankovní výpis ČS č. 012

Smlouva nájemní - Pachtovní smlouva ze dne 23. 4. 2021 na propachtování pozemku p. č. 3231 o výměře 2 080 m² v k. ú. Slaviboř na dobu neurčitou, pachtovné 624 Kč za rok, pachtýř Miloš Novák, IČO 44059396, záměr pronájmu zveřejněn od 6. 4. 2021 do 22. 4. 2021. Úhrada pachtu ze dne 2. 11. 2021, bankovní výpis ČS č. 011

Smlouva o přijetí úvěru - Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry v Lesnictví č. 2058030731 ze dne 30. 3. 2021 na úvěr ve výši 1 248 000 Kč se splatností do 96 měsíců od vyčerpání úvěru, fond Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond a. s., IČO 49241494, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2021

Sdělení - ukončení čerpání úvěru, splátkový kalendář ze dne 21. 9. 2021

Vyúčtování úroků ze dne 10. 1. 2022

Smlouva o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JI-014330032200/004 ze dne 20. 7. 2021 na zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 611/1, 612/8, 3170 v k. ú. Černíč pro oprávněnou EG. D, a. s. IČO 28085400 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 3. 8. 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 5. 2021, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 6 500 Kč uhrazena dne 11. 10. 2021, bankovní výpis ČS č. 011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 17. 12. 2020, 20. 2. 2021, 7. 5. 2021, 29. 6. 2021, 10. 9. 2021