

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 15245/2021 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černíč

se sídlem Černíč 22, 588 56 Telč, IČO: 00285722  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. února 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 **17. března 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 18. března 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Krajský úřad Kraje Vysočina

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215033310\_2

**Ing. Šárka Simandlová**

**Podklady předložili:**

**Mgr. Štěpán Komárek - starosta**  
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. Přezkoumání bylo provedeno auditorskou firmou DM Audit s.r.o. IČO 26922746, Mrákotín 5, 588 54 Mrákotín.

Při dílčím přezkoumání za rok 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

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

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,94 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,36 %
Ukazatel likvidity	1,74

<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:**

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

- *Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele v souladu s § 219 Zákona č. 134/2016 Sb. - o zadávání veřejných zakázek uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. března 2021

Ing. Šárka Simandlová

.....  
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 18. března 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** 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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
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 na roky 2020 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 5. 2019 do 26. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 10. 7. 2019 - dosud, 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 26. 11. 2019 do 12. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněn dne 17. 12. 2019 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2019):

č. 1 ze dne 26. 3. 2020, zveřejněno dne 27. 3. 2020 - dosud

č. 2 ze dne 24. 5. 2020, zveřejněno dne 26. 5. 2020 - dosud

č. 3 ze dne 2. 8. 2020, zveřejněno dne 4. 8. 2020 - dosud

č. 4 ze dne 27. 8. 2020, zveřejněno dne 9. 9. 2020 - dosud

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 4. 5. 2020 do 30. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 9. 6. 2020 - dosud, 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

Účetní deník - za období leden až prosinec 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 201100001 až 201100155)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 2020001 až 2020038)

Faktury:

- č. 2201225367 ze dne 2. 3. 2020 (KPF č. 201100015) dodavatel T. S. BOHEMIA a.s. IČO 62304381 na částku 12 920 Kč vč. DPH za pořízení projektoru a plátna, uhrazena dne 2. 3. 2020 výpis č. 3 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtována na účet 028, inv. č. 28-111

- č. 20200625 ze dne 16. 7. 2020 (KPF č. 201100066) dodavatel Cronimo s.r.o. IČO 25862481 na částku 39 890 Kč vč. DPH za pořízení mulčovače MPL 145 příkopového, uhrazena dne 16. 7. 2020 výpis č. 7 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 28-113

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 11 - Česká spořitelna, a.s.)

Pokladní kniha předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíce leden až prosinec 2020 (výdajové pokladní doklady VPD\_0001

- VPD\_0075, příjmové pokladní doklady PPD\_0001 - PPD\_0056)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 5. 11. 2018, dále úprava dne 12. 12. 2019 a dne 10. 3. 2020

Účetní závěrka obce Černíč za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 5. 2020

Darovací smlouvy

- ze dne 27. 3. 2020, finanční dar pro Nemocnici Jihlava IČO 00090638 ve výši 5 000 Kč, schváleno starostou obce, uhrazeno dne 27. 3. 2020 výpis č. 3 (Česká spořitelna, a.s.)

- ze dne 3. 7. 2020, finanční dar pro Tělovýchovnou jednotu Podyjí Černíč z.s. IČO 48461954 ve výši 14 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020, uhrazeno dne 4. 8. 2020 v hotovosti, výdajový pokladní doklad č. VPD\_0029

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ID 129D293003130, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, program "Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích" ze dne 23. 9. 2019, investiční dotace ve výši 2 000 000 Kč na realizaci akce "Rekonstrukce a odbahnění Špitálského rybníka na pozemku p. č. 3151 v k. ú. Černíč", první část dotace ve výši 1 085 458,17 Kč vyplacena dne 10. 6. 2020 výpis č. 8 (ČNB), druhá část dotace ve výši 914 541,83 Kč vyplacena dne 3. 9. 2020 výpis č. 16 (ČNB), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 1. 2021

Smlouva o dílo pro zakázku "Rekonstrukce a odbahnění Špitálského rybníka na pozemku p. č. 3151 v k. ú. Černíč" ze dne 15. 5. 2019, zhotovitel Wetland s.r.o. IČO 27725839, cena díla 3 198 479,21 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 7. 2019

- faktura č. 101119 ze dne 30. 4. 2020 (KPF č. 201100102) dodavatel Wetland s.r.o. IČO 27725839 na částku 1 085 458,17 Kč vč. DPH za provedení prací na akci "Rekonstrukce a odbahnění Špitálského rybníka na pozemku p. č. 3151 v k. ú. Černíč" uhrazena dne 17. 6. 2020 výpis č. 6 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet č. 021

- faktura č. 101137 ze dne 31. 7. 2020 (KPF č. 201100082) dodavatel Wetland s.r.o. IČO 27725839 na částku 1 098 543,04 Kč vč. DPH za provedení prací na akci "Rekonstrukce a odbahnění Špitálského rybníka na pozemku p. č. 3151 v k. ú. Černíč" uhrazena dne 17. 8. 2020 výpis č. 8 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet č. 021

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02759.0297 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2020“, uzavřena dne 7. 10. 2020, neinvestiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Opava kabin na fotbalovém hřišti - 2. etapa“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 11. 6. 2020, dotace vyplacena dne 19. 10. 2020 výpis č. 10 (Česká spořitelna, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 12. 2020

- faktura č. 3020 ze dne 11. 8. 2020 (KPF č. 201100081) dodavatel Roman Havlík IČO 69657866 na částku 178 522 Kč za opravu kabin na fotbalovém hřišti, uhrazena dne 13. 8. 2020 výpis č. 8 (Česká spořitelna, a.s.)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

5. 11. 2018 (ustavující)

25. 6. a 12. 12. 2019

10. 3., 28. 5., 16. 7., 22. 10. a 17. 12. 2020