

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice**

se sídlem Horní Vilémovice 13, 675 07 Čechtín, IČO: 00376990  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. 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 **30. 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 30. května 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Horní Vilémovice  
Horní Vilémovice 13  
675 07 Čechtín

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215056338\_1

**Ing. Šárka Simandlová**

**Podklady předložili:**

**Vlastimil Caha - starosta**  
Růžena Sochnová - 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 Horní Vilémovice **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 Horní Vilémovice 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,54 %
Ukazatel likvidity	68,44
<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.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. května 2022

Ing. Šárka Simandlová

.....  
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 30. 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

### Rozdělovník:

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vilémovice byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 11. 2020 do 19. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 12. 2020 - 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 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 11. 2020 do 19. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, zveřejněn dne 15. 12. 2020 - 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 29. 4. 2020):

č. 1 ze dne 31. 3. 2021, zveřejněno dne 9. 4. 2021 - dosud

č. 2 ze dne 30. 4. 2021, zveřejněno dne 7. 5. 2021 - dosud

č. 4 ze dne 8. 9. 2021, zveřejněno dne 9. 9. 2021 - dosud

č. 6 ze dne 30. 11. 2021, zveřejněno dne 14. 12. 2021 - 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 6. 2021 do 24. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 24. 6. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 16. 7. 2021 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce Horní Vilémovice za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, protokol o schválení účetní závěrky předložen

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

Knihá došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 1 až 120)

Faktury

- č. 210100027 ze dne 19. 3. 2021 (KPF č. 20) dodavatel Rehistav Jílek s.r.o. IČO 07299117 na částku 75 210 Kč vč. DPH za sazenice lesních stromků, uhrazena dne 29. 3. 2021 výpis č. 3 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 2021004 ze dne 8. 4. 2021 (KPF č. 29) dodavatel Jiří Benáček IČO 74393626 na částku 99 220 Kč vč. DPH za úklid klestu mechanizovaně, uhrazena dne 20. 4. 2021 výpis č. 4 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2021004 ze dne 7. 10. 2021 (KPF č. 92) dodavatel Rehistav Jílek s.r.o. IČO 07299117 na částku 67 217,50 Kč vč. DPH za sazenice lesních stromků, uhrazena dne 19. 10. 2021 výpis č. 10 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, ČSOB, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc květen a červen 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 4 a 5 - ČSOB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (pokladní doklady č. 1/21 až 111/21)

Pokladní doklady

- za měsíce leden až červen roku 2021 (pokladní doklady č. 1/21 až 52/21)

- výdajový pokladní doklad č. 17/21 ze dne 28. 2. 2021 na částku 9 559 Kč vč. DPH, daňový doklad č. 1021 dodavatel Ing. Pavel Svoboda IČO 47356081 ze dne 28. 2. 2021 za nákup tiskárny HP Laser Jet Pro, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 108 a účet 518

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

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 10. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 10. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 1. 11. 2018

Darovací smlouvy

- ze dne 6. 4. 2021, finanční dar pro Českobratrská církev evangelická IČO 73632317 ve výši 500 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2021, uhrazeno dne 12. 4. 2021 výpis č. 4 (ČSOB, a.s.)

- ze dne 1. 7. 2021, finanční dar pro Diecézní charita Brno, Oblastní charita Třebíč IČO 44990260 ve výši 7 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021, uhrazeno dne 13. 7. 2021 výpis č. 7 (ČSOB, a.s.)

- ze dne 7. 7. 2021, finanční dar pro Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace IČO 00839396 ve výši 15 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2021, uhrazeno dne 13. 7. 2021 výpis č. 7 (ČSOB, a.s.)

- ze dne 21. 7. 2021, finanční dar pro Diakonie ČCE - středisko v Myslibořicích IČO 00839345 ve výši 20 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, uhrazeno dne 31. 7. 2021 výpis č. 7 (ČSOB, a.s.)

- ze dne 12. 10. 2021, finanční dar pro Českobratrská církev evangelická IČO 73632317 ve výši 3 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2021, uhrazeno v hotovosti dne 15. 10. 2021 výpis č. 88/21

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02791.0590 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“, uzavřena dne 29. 10. 2021, neinvestiční dotace ve výši 100 000 Kč na realizaci projektu „Oprava obvodové zdi“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 23. 6. 2021, dotace přijata dne 9. 11. 2021 výpis č. 11 (ČSOB, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 1. 2022

- faktura č. 2216163 ze dne 15. 12. 2021 (KPF č. 113) dodavatel SOFI stav, s.r.o. IČO 25563114 na částku 174 082,34 Kč vč. DPH za provedené práce na akci „Oprava zdi k. ú. Horní Vilémovice“, uhrazena dne 20. 12. 2021 výpis č. 12 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10. 12. 2020

- ze dne 4. 3., 27. 5., 24. 6., 16. 9. a 9. 12. 2021