

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlkov

se sídlem Vlkov 104, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00295752
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. ledna 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. února 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 2. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Vlkov
Vlkov 104
594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_2

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

RNDr. Aleš Trojánek, PhD. - starosta
Jana Míčková - 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 Vlkov **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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov za rok 2020

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 2020 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	0,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	18,55 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	20,74 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	10,26 %
Ukazatel likvidity	4,21

Komentář: Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2020 jsou ve výši 2 592 855,84 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	49 %
--	-------------

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Smlouva o dílo ze dne 24. 6. 2020 na akci „Stavební úpravy obecního úřadu ve Vlkově - schodiště, nájezdová rampa, odvodnění“, dodavatel GREMIS, s.r.o., IČO: 15544451, cena díla 1.532.139,- Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 1. 2021. Tato smlouva byla obcí zaevidována na profilu zadavatele dne 7. 1. 2021, nebyla splněna podmínka zaevidování do 15 dnů od jejího uzavření.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 2. února 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 2. 2. 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:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 11. 2019 do 9. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 9. 12. 2019 na internetových stránkách obce

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2019, zveřejněna dne 4. 11. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 12. 2019 do 4. 2. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 2. 2020, zveřejněn od 4. 2. 2020 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 schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2018):

č. 1 dne 2. 3. 2020, zveřejněno od 2. 3. 2020 na internetových stránkách obce

č. 3 dne 9. 4. 2020, zveřejněno od 9. 4. 2020 na internetových stránkách obce

č. 5 dne 3. 7. 2020, zveřejněno od 3. 7. 2020 na internetových stránkách obce

č. 7 dne 17. 9. 2020, zveřejněno od 17. 9. 2020 na internetových stránkách obce

č. 9 dne 15. 11. 2020, zveřejněno od 15. 11. 2020 na internetových stránkách obce

č. 11 dne 23. 12. 2020, zveřejněno od 23. 12. 2020 na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 5. 2020 do 25. 5. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 13. 6. 2020 na internetových stránkách obce

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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2020 (evidovány faktury č. 1 až 182)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2020 (evidovány faktury č. 12/2020 až 13/2020)

Faktury:

- Daňový doklad č. F703018847 vystavený dne 6. 8. 2020 na částku 1.499,- Kč vč. DPH za „kávovar“ (dodavatel OKAY s.r.o., IČO: 60719257), uhrazený hotově VPD č. V39, zařazeno do užívání dne 10. 8. 2020

Faktura č. 2020-220221 (v KDF č. 118) vystavená dne 2. 9. 2020 na částku 49.155,- Kč vč. DPH na akci „dodání a osazení litinové mříže“ (dodavatel GREMIS, s.r.o., IČO: 15544451), uhrazená bankovním převodem dne 23. 9. 2020 (výpis KB č. 39), zařazeno do užívání dne 23. 9. 2020 č. 2208

Faktura č. 2020-220268 (v KDF č. 140) vystavená dne 13. 10. 2020 na částku 460.934,81 Kč vč. DPH na akci „Stavební úpravy OÚ ve Vlkově“ (dodavatel GREMIS, s.r.o., IČO: 15544451), uhrazená bankovním převodem dne 6. 11. 2020 (výpis KB č. 46).

Faktura č. 2020-220363 (v KDF č. 181) vystavená dne 28. 12. 2020 na částku 866.784,99 Kč vč. DPH na akci „Stavební úpravy OÚ ve Vlkově“ (dodavatel GREMIS, s.r.o., IČO: 15544451), uhrazená bankovním převodem dne 30. 12. 2020 (výpis KB č. 48).

Faktura č. 2020-220316 (v KDF č. 156) vystavená dne 13. 11. 2020 na částku 443.708,05 Kč vč. DPH na akci „Stavební úpravy OÚ ve Vlkově“ (dodavatel GREMIS, s.r.o., IČO: 15544451), uhrazená bankovním převodem dne 27. 11. 2020 (výpis KB č. 47).

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB, KB, a.s. - úvěr)
Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 za období 1. 12. až 11. 12. 2020 a 18. 12. 2020 až 23. 12. 2020)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020
Pokladní doklady - za měsíc rok 2020 (prosinec: příjmové pokladní doklady č. 197 - 199, výdajové pokladní doklady č. 71 - 75, listopad: příjmové pokladní doklady č. 192 - 196, výdajové pokladní doklady č. 63 - 70)
Evidence poplatků - pro rok 2020 (odpady, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2020
Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 30. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 11. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2021
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020 (výplatní listina, mzdové náklady)
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020
Smlouva o dílo ze dne 24. 6. 2020 na akci „Stavební úpravy obecního úřadu ve Vlkově - schodiště, nájezdová rampa, odvodnění“, dodavatel GREMIS, s.r.o., IČO: 15544451, cena díla 1.532.139,- Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 1. 2021 + dodatek č. 1 ze dne 10. 11. 2020 na snížení ceny díla na 1.463.990,- Kč bez DPH z důvodu neprovedených prací.
Darovací smlouva - na finanční dar ve výši 2 000,- Kč na akci "Dětský den" ze dne 10. 2. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 4. 2. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 28. 2. 2020)
Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0416 ve výši 127 000 Kč na akci „ Stavební úpravy OÚ ve Vlkově - schodiště“ ze dne 11. 10. 2020.
- Žádost o dotaci ze dne 13. 6. 2020
- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 11. 1. 2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 12. 2019, 4. 2. 2020, 9. 3. 2020, 25. 5. 2020, 22. 6. 2020, 7. 9. 2020, 30. 11. 2020
Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020