

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březejc

se sídlem Březejc 6, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842435
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. března 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 **8. 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 9. března 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_1

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložila:

Eva Rosová - starostka

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 Březejc **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 Březejc 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 vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	14,28 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,42 %
Ukazatel likvidity	41,83

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2020 je 544 718,83 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	16,73 %
--	----------------

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 konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti

jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 12. března 2021

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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 9. 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 Březejc	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Březejc byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 12. 2019 do 2. 1. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019, zveřejněn od 10. 1. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2018

č. 1 dne 25. 2. 2020, zveřejněno od 23. 3. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 30. 6. 2020, zveřejněno od 16. 7. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 24. 9. 2020, zveřejněno od 5. 10. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 6. 11. 2020, zveřejněno od 30. 11. 2020 na internetových stránkách

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 23. 3. 2020 do 15. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 5. 2020 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

Faktura

- č. 1202009582 ze dne 23. 9. 2020 dodavatel AGADOS, spol. s.r.o. IČO 43378391 ve výši 90.453,79 Kč vč. DPH za nákup přívěsného vozíku, uhrazena dne 24. 9. 2020 výpis č. 009 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 022

- č. 121013411 ze dne 22. 10. 2020 dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 ve výši 125.108,- Kč vč. DPH za nákup proudnice (12.445,91 Kč), rozdělovače (6.254,05 Kč), teleskopického žebříku (3.837,93 Kč), 10 ks přileb (64.601,90 Kč) a příslušenství, uhrazena dne 25. 10. 2020 výpis č. 010 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 028

- daňový doklad č. 2007425 ze dne 21. 10. 2020 dodavatel INJETON PLAST, s.r.o. IČO 27740480 ve výši 1.067,- Kč za nákup plastového sudu na zimní posyp, uhrazeno dne 22. 10. 2020 v hotovosti, výdajový pokladní doklad č. 143, zaúčtováno na účet 902

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 10. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 17. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2021, předloženy Inventurní soupisy účtů 022, 042, 331, 337 a 342

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020

Smlouvy o dílo - ze dne 14. 9. 2020, zhotovitel TEWIKO systems, s.r.o. IČO 25472887 na stavební práce a dodávku herních prvků na akci "Hrou a sportem v obci Březejc" ve výši 1.346.633,20 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 10. 8. 2020, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 9. 2020

- Dodatek č. 1 ze dne 10. 11. 2020 ke smlouvě o dílo ze dne 14. 9. 2020 o prodloužení doby realizace do 31. 5. 2021, zveřejněn na profilu zadavatele dne 11. 11. 2020

Smlouva - potvrzení objednávky č. 2012340 ze dne 18. 8. 2020 na nákup přívěsného vozíku ve výši 90.453,79 Kč vč. DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020

Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/BZR/3372/2020-BZRM ze dne 12. 10. 2020 na pozemek p. č. 894 o výměře 14 m² v k. ú. Březejc s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 10. 2020 (nabytí pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020)

Darovací smlouvy

- ze dne 19. 5. 2020, finanční dar COOP Družstvu Velké Meziříčí IČO 00032344 ve výši 60.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2020, uhrazeno dne 21. 5. 2020, výpis č. 005 (ČS, a.s.)

- ze dne 16. 12. 2020 finanční dar Římskokatolická farnost Ruda IČO 70930201 ve výši 10.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, uhrazeno dne 17. 12. 2020, výpis č. 012 (ČS, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2019, 17. 2. 2020, 14. 5. 2020, 10. 8. 2020, 23. 10. 2020, 10. 12. 2020 a 30. 12. 2020