

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jinošov

se sídlem Jinošov 24, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00289540
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. září 2020 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 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 19. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jinošov
Jinošov 24
675 71 Náměšť nad Oslavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_2

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Ing. Dalibor Húska, Ph.D. - starosta
Libuše Chytková - 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 Jinošov **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 Jinošov 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,90 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,69 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	3,72 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,24 %
Ukazatel likvidity	4,47

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2020

- účet č. 451 dlouhodobé úvěry ve výši 2 704 175,68 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	51,81 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. května 2021

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 19. května 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 námítky 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 Jinošov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jinošov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. 2019 do 18. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněn dne 18. 12. 2019 - 30. 3. 2021, 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 21. 11. 2018 a následně 26. 6. 2019):

č. 1 ze dne 3. 2. 2020, zveřejněno dne 3. 2. 2020 - 31. 3. 2021

č. 2 ze dne 6. 3. 2020, zveřejněno dne 6. 3. 2020 - 31. 3. 2021

č. 3 ze dne 23. 4. 2020, zveřejněno dne 23. 4. 2020 - 31. 3. 2021

č. 4 ze dne 19. 5. 2020, zveřejněno dne 19. 5. 2020 - 31. 3. 2021

č. 6 ze dne 17. 6. 2020, zveřejněno dne 25. 6. 2020 - 31. 3. 2021

č. 7 ze dne 20. 7. 2020, zveřejněno dne 20. 7. 2020 - 31. 3. 2021

č. 9 ze dne 7. 10. 2020, zveřejněno dne 7. 10. 2020 - 31. 3. 2021

č. 10 ze dne 17. 6. 2020, zveřejněno dne 25. 6. 2020 - 31. 3. 2021

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 28. 5. 2020 do 24. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 24. 6. 2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 20-001-00001 až 20-001-00266)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 20-011-00001 až 20-011-00156)

Faktury

- č. 120042 ze dne 20. 3. 2020 (KPF č. 20-001-00052) dodavatel Dušan Hort IČO 41549015 na částku 226 224 Kč vč. DPH za vícepráce k přechodu pro chodce, uhrazena dne 1. 6. 2020 výpis č. 14 (ČNB), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 544

- č. 2011V005 ze dne 10. 2. 2020 (KPF č. 20-001-00024) dodavatel Libor Marek IČO 75718227 na částku 14 024 Kč vč. DPH za Microsoft Office 2019 licenci uhrazena dne 13. 2. 2020 výpis č. 2 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 018, inv. č. 12

- č. FV2007457 ze dne 22. 7. 2020 (KPF č. 20-001-00137) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 16 238 Kč vč. DPH za KEO4 účetnictví a DPH uhrazena dne 6. 8. 2020 výpis č. 8 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 018, inv. č. 11

- č. 3009978345 ze dne 30. 7. 2020 (KPF č. 20-001-00138) dodavatel Hornbach Baumarkt CS spol. s r.o. IČO 47117559 na částku 6 059 Kč vč. DPH za plechové dveře uhrazena dne 29. 7. 2020 výpis č. 7 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 351

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Česká spořitelna, a.s. - 2x běžný účet, Česká spořitelna, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc květen až srpen 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 5 až 8 - Česká spořitelna, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 20-701-00001 až 20-701-00234 a č. 20-702-00001 až 20-702-00091)

Pokladní doklady - za měsíce srpen až listopad roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 20-701-00169 až 20-701-00213 a č. 20-702-00070 až 20-702-00083)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi)

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

- Plán inventur ze dne 28. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 18. 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 31. 10. 2018

Účetní závěrka obce Jinošov za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020, protokol o schválení účetní závěrky předložen

Darovací smlouvy

- ze dne 11. 2. 2020, finanční dar pro Římskokatolickou farnost Jinošov IČO 66597307 ve výši 42 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 2. 2020, uhrazeno dne 4. 6. 2020 výpis č. 15 (ČNB)

- ze dne 14. 12. 2020, finanční dar pro Diecézní charitu Brno IČO 44990260 ve výši 20 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2020, uhrazeno dne 22. 12. 2020 výpis č. 12 (Česká spořitelna, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02759.0315 z Fondu Vysočiny, program "Obnova venkova Vysočiny 2020", uzavřena dne 30. 9. 2020 ve znění Dodatku č. 1 ze dne 18. 1. 2021 týkajícího se prodloužení realizace projektu do 30. 6. 2021 z důvodu potíží na straně dodavatele, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Dokončení příjezdové komunikace do nové zástavby III. etapa", platba přijata dne 13. 10. 2020 výpis č. 10 (Česká spořitelna, a.s.), žádost o poskytnutí dotace ze dne 26. 5. 2020, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace do 31. 7. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

31. 10. 2018 (ustavující)

16. 12. 2019

5. 2., 25. 5., 24. 6., 16. 9. a 9. 12. 2020

Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 30. 12. 2020

Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 30. 12. 2020