

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tři Studně

se sídlem Tři Studně 25, 592 04 Fryšava pod Žákovou horou, IČO: 00842214
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 28. července 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 **20. 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 20. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Tři Studně
Tři Studně 25
592 04 Fryšava pod Žákovou horou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_2

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Miloš Brabec - starosta
Ing. Emil Dvořák - 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 Tři Studně **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 Tři Studně 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	11,50 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,70 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,36 %
Ukazatel likvidity	14,06

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	1,01 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. května 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 20. 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 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 Tři Studně	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tři Studně byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 12. 2019 do 28. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 1. 2020 na internetových stránkách obce

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

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn od 30. 12. 2019 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - rok 2020

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 15. 4. 2020, zveřejněno od 3. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 27. 5. 2020, zveřejněno od 7. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 29. 7. 2020, zveřejněno od 9. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 16. 9. 2020, zveřejněno od 4. 10. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 28. 10. 2020, zveřejněno od 8. 11. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 25. 11. 2020, zveřejněno od 13. 12. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 30. 12. 2020, zveřejněno od 6. 1. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 5. 2020 do 28. 5. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2020 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 7. 6. 2020 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - předložena a sestavena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - předložena a sestavena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 3000001 až 3000268)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 3000001 až 3000341)

Faktury:

- č. 2001016 (KDF č. 3000103) vystavená dne 26. 5. 2020 na částku 29.616,- Kč vč. DPH, firmou Aleš Dudek, IČO: 72311975 (zvedací trojnožka + příslušenství), uhrazená dne 1. 6. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 24, inv. číslo 1-00000109

- č. 0101002789 (KDF č. 3000250) vystavená dne 31. 12. 2020 na částku 179.401,- Kč vč. DPH, firmou CROSS Zlín, a.s., IČO: 60715286 (APTL parkovací automat) uhrazená dne 11. 1. 2021, úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 2, inv. číslo 1-00000125

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB - běžný účet 3x, ČNB - běžné účty, KB-úvěrový účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmové a výdajové doklady č. 20000221 až 20000244)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 - psi, odpady

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 30. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2021

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Smlouva o dílo ze dne 5. 6. 2020 na „Tři Studně dopravní značení- POVV“, cena díla 210.243,55 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2020

Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 30. 9. 2020 na „Tři Studně dopravní značení- POVV“, cena díla 199.916,49 Kč vč. DPH – snížená cena

- č. ZN2100618 (KDF č. 3000205) vystavená dne 7. 10. 2020 na částku 165.220,- Kč bez DPH, firmou ZNAKOM s.r.o., IČO: 26264641, uhrazená dne 26. 10. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 47

Smlouva darovací na pozemky p.č. 128/9 o výměře 246 m², p.č. 130/4 o výměře 116 m², p.č. 131/15 o výměře 81 m², p.č. 131/16 o výměře 165 m² v k. ú. Tři Studně ze dne 11. 12. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 12. 2020

Darovací smlouvy:

- na finanční dar ve výši 5.000,- Kč na ranou péči klientské rodině v obci Tři Studně ze dne 5. 5. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 1. 6. 2020)

- na finanční dar ve výši 20.000,- Kč na opravu fary ve Fryšavě pod Žákovou horou ze dne 26. 4. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 4. 5. 2020)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0112 ve výši 126.000,- Kč na akci „Tři Studně - dopravní značení“ ze dne 19. 5. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 1. 4. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 4. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2019, 29. 1. 2020, 15. 4. 2020, 27. 5. 2020, 25. 6. 2020, 29. 7. 2020, 16. 9. 2020, 28. 10. 2020, 25. 11. 2020, 9. 12. 2020, 30. 12. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2020.