

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhé

se sídlem Dlouhé 72, 592 55 Bobrová, IČO: 00599361
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. května 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 **8. června 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 8. června 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Dlouhé
Dlouhé 10
592 55 Bobrová

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_3

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložila:

Pavλίna Tulisová - místostarostka

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 Dlouhé **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 Dlouhé 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,36 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,27 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,61 %
Ukazatel likvidity	17,88

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2021 je ve výši 972 176,- Kč.

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. června 2022

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 8. června 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** 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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhé byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, zveřejněna dne 16. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 2. 2021 do 25. 2. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2021, zveřejněn od 26. 2. 2021 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření pro rok 2021:

schválena starostkou obce:

č. 1 dne 24. 3. 2021, zveřejněno od 15. 4. 2021 na internetových stránkách obce

č. 4 dne 26. 8. 2021, zveřejněno od 8. 9. 2021 na internetových stránkách obce

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 2 dne 6. 5. 2021, zveřejněno od 3. 6. 2021 na internetových stránkách obce

č. 7 dne 11. 11. 2021, zveřejněno od 3. 12. 2021 na internetových stránkách obce

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 6. 2021 do 24. 6. 2021, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 28. 6. 2021 na internetových stránkách obce

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

Kniha došlých faktur – sestavena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 3100001 až 3100236)

Kniha odeslaných faktur – sestavena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 2021001 až 2021022)

Faktury:

- č. 21810363 vystavená dne 17. 5. 2021 na částku 6.071,- Kč vč. DPH za nákup „kamerového systému ke KD" (dodavatel Centrum VAKAP s.r.o., IČO: 08059985), uhrazená bankovním převodem dne 17. 5. 2021 (výpis ČS č. 56) zaúčtováno na účet 028, protokol č. KD-000281 ze dne 17. 5. 2021

- č. 202103 (v KDF č 3100055) vystavená dne 3. 4. 2021 na částku 6.200,- Kč vč. DPH za nákup „držáku na prapor a madlo" (dodavatel Josef Tulis UMĚLECKÉ KOVÁŘSTVÍ, IČO: 65755111), uhrazená bankovním převodem dne 6. 4. 2021 (výpis ČS č. 34) zaúčtováno na účet 028 (částka 3.500,- Kč madlo), protokol č. OU-000278 ze dne 4. 4. 2021

- č. 202103 (v KDF č 3100081) vystavená dne 25. 5. 2021 na částku 165.300,- Kč vč. DPH za nákup „2 x sestava stolu a lavice s opěrkou" (dodavatel Radek Tlustoš, IČO: 02153017), uhrazená bankovním převodem dne 27. 5. 2021 (výpis ČNB č. 10) zaúčtováno na účet 022, protokol č. OU-000282 ze dne 25. 5. 2021

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2021 k běžným účtům (ČS, a.s. 2x a ČNB - běžné účty, ČS, a.s. - úvěr)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 125 až 143 – ČS, a.s.)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (č. 1 až č. 288 HČ a hospoda č. H1 až č. H152)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 234 až 288)

Evidence poplatků - pro rok 2021 (odpady, psi, rekreační pobyt)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2021
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 17. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 28. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021 (výplatní listina, mzdové náklady)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- Kupní smlouva ze dne 30. 6. 2021 na částku 3.500,- Kč za nákup „Starších krbových kamen“ (dodavatel Jelínek Tomáš, Žďár nad Sázavou), uhrazená hotově dne 30. 6. 2021 (VPD č. 171) zaúčtováno na účet 028, zařazovací protokol č. OU-000284 ze dne 30. 6. 2021

- Kupní a směnná smlouva (obec nabývá) p.č. 290/11 o výměře 245 m², p.č. 292/3 o výměře 410 m² a p.č. 292/4 o výměře 11 m² (obec pozbývá) p.č. 2427/2 o výměře 1587 m² a (obec nakupuje) p.č. 271/2 o výměře 536 m² v k.ú. Račice u Dlouhého ze dne 1. 10. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 4. 10. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 11. 5. 2021 do 25. 6. 2021

Darovací smlouvy:

- na neúčelový finanční dar ve výši 1.000,- Kč (Diakonie Broumov, sociální družstvo, IČO: 49289977 ze dne 16. 6. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 23. 6. 2021 ČS, a.s. výpis č. 71)

- na neúčelový finanční dar ve výši 20.000,- Kč (Centrum Zdislava, IČO: 43378692 ze dne 2. 3. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 3. 3. 2021 ČS, a.s. výpis č. 23)

- finanční dar ve výši 2.000,- Kč (Domácí hospic Vysočina, IČO: 70803978) na úhradu nákladů související s činností ze dne 17. 5. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 18. 5. 2021 ČS, a.s. výpis č. 54)

- finanční dar ve výši 15.000 Kč (Sdružení místních samospráv, z.s., IČO: 75130165) na úhradu nákladů související s tornádem ze dne 30. 8. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 31. 8. 2021 ČS, a.s. výpis č. 91)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0457 ve výši 100.000 Kč na akci „Rekonstrukce WC v Kulturním domě č. p. 12“ ze dne 18. 10. 2021

- Žádost o dotaci ze dne 15. 6. 2021

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10. 12. 2021

Faktury k POVV:

- č. 01/2021 (v KDF č. 3100032) vystavená dne 26. 2. 2021 na částku 111.048,- Kč za „zednické práce na rekonstrukci WC v Kulturním domě Dlouhé č. p. 12“ (dodavatel Roman Večeřa, IČO: 87088649), uhrazená bankovním převodem dne 2. 3. 2021 (výpis ČS č. 22) zaúčtováno na účet 042

- č. 02/2021 (v KDF č. 3100057) vystavená dne 6. 4. 2021 na částku 137.330,- Kč za „zednické práce na rekonstrukci WC v Kulturním domě Dlouhé č. p. 12“ (dodavatel Roman Večeřa, IČO: 87088649), uhrazená bankovním převodem dne 8. 4. 2021 (výpis ČS č. 35) zaúčtováno na účet 042

- č. 2210329 (v KDF č. 3100071) vystavená dne 4. 5. 2021 na částku 25.522,- Kč za „vchodové dveře“ (dodavatel Seidler s.r.o., IČO: 29300908), uhrazená bankovním převodem dne 12. 5. 2021 (výpis ČS č. 53) zaúčtováno na účet 042

- č. 03/2021 (v KDF č. 3100076) vystavená dne 10. 5. 2021 na částku 100.757,- Kč za „zednické práce na rekonstrukci WC v Kulturním domě Dlouhé č. p. 12“ (dodavatel Roman Večeřa, IČO: 87088649), uhrazená bankovním převodem dne 17. 5. 2021 (výpis ČS č. 56) zaúčtováno na účet 042

- č. 21200039 (v KDF č. 3100098) vystavená dne 9. 6. 2021 na částku 33.747,- Kč za „materiál“ (dodavatel Tomáš Vondruška, IČO: 74845667), uhrazená bankovním převodem dne 15. 6. 2021 (výpis ČS č. 68) zaúčtováno na účet 042
 - č. 202109 (v KDF č. 3100109) vystavená dne 30. 6. 2021 na částku 9.842,- Kč za „výrobu schodků ke vchodu na WC“ (dodavatel Josef Tulis UMĚLECKÉ KOVÁŘSTVÍ, IČO: 65755111), uhrazená bankovním převodem dne 12. 7. 2021 (výpis ČS č. 75) zaúčtováno na účet 042
 - č. 21200052 (v KDF č. 3100124) vystavená dne 29. 7. 2021 na částku 126.156,11 Kč za "instalatérské a topenářské práce" (dodavatel Tomáš Vondruška, IČO: 74845667), uhrazená bankovním převodem dne 5. 8. 2021 (výpis ČS č. 83) zaúčtováno na účet 042
 - č. 21FV021 (v KDF č. 3100125) vystavená dne 2. 8. 2021 na částku 29.984,- Kč za elektromontážní práce" (dodavatel Pavel Šoustar, IČO: 72311258), uhrazená bankovním převodem dne 5. 8. 2021 (výpis ČS č. 83) zaúčtováno na účet 042
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 10. 12. 2020, 25. 2. 2021, 6. 5. 2021, 24. 6. 2021, 26. 8. 2021, 11. 11. 2021, 16. 12. 2021