

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mnich

se sídlem Mnich 145, 394 92 Mnich, IČO: 00248665
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. 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 **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 Mnich
Mnich 145
394 92 Mnich

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_3

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Petr Čekal - starosta
Hana Kanovová - 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 Mnich **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 Mnich 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	1,96 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,99 %
Ukazatel likvidity	23,59

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. května 2021

Ing. Eliška Ferancová

.....
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 využitě při přezkoumání obsahující **x strany**.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Mnich byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2019 a zveřejněna na internetových stránkách obce dne 28. 11. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 12. 3. 2020 do 27. 4. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 27. 4. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Sdělení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2020 ze dne 27. 4. 2020 ve výši 280 000 Kč pro MŠ Čtyřlístek Mnich

Rozpočtová opatření - č. 9 schváleno starostou obce dne 1. 11. 2020, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 11. 2020, prověření starostovi pro schvalování rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2018

- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2020 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 3. 9. 2020

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 11. 5. 2020 do 28. 5. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Závěrečný účet za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 28. 5. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Účetní závěrka - obce za rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020

- MŠ Čtyřlístek za rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 5. 2020 včetně vypořádání hospodářského výsledku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - za rok 2020 fa č. 400001 až 400177

Kniha odeslaných faktur - za rok 2020 fa č. 400001 až 400005

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2020 k běžným účtům FIO banka, KB, ČNB, fondu Amundi (KB)

Účetní doklady - č. 770024 ze dne 31. 12. 2020 ve výši 53 245,43 Kč - přecenění investičního fondu k 31. 12. 2020

- k bankovnímu výpisu KB č. 7 za měsíc červenec

Pokladní kniha za rok 2020

Pokladní doklady - č. 243 až 257 (příjmové i výdajové) za měsíc květen

Evidence majetku - Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU k 31. 12. 2020

- Karta majetku inv. č. CH/2 - Cementárna, technické zhodnocení ve výši 330 500 Kč a transfer ve výši 127 000 Kč s datem pohybu k 1. 12. 2020, účetní doklad č. 770023 ze dne 1. 12. 2020 (zaúčtování do účetní evidence)

- Karta majetku inv. č. M/7 - Ukazatel rychlosti, pořizovací hodnota ve výši 62 500 Kč s datem pohybu k 17. 7. 2020, účetní doklad č. 000186 ze dne 16. 7. 2020 (zaúčtování do účetní evidence), faktura č. 2020095 ze dne 14. 7. 2020 za dodávku a instalaci ukazatele rychlosti GEM CDU 2605, v. č. 520716 ve výši 62 500 Kč, uhrazena dne 16. 7. 2020, bankovní výpis KB č. 7

Inventurní soupisy majetku a závazků - Inventury k 31. 12. 2020

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 10. 12. 2020

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 11. 12. 2020

- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25. 1. 2021

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd a srážek podle středisek za měsíc prosinec

Darovací smlouvy - Smlouva darovací - finanční dar ze dne 8. 6. 2020 na finanční dar pro financování automobilových závodů rallye ve výši 4 000 Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020, uhrazena v hotovosti dne 30. 6. 2020, výdajový pokladní doklad č. 100063

Smlouva nájemní - DODATEK č. 1 ke smlouvě o pachtu zemědělských pozemků č. 1036 ze dne 17. 12. 2020 na snížení propachtované výměry z důvodu prodeje pozemků v k. ú. Mirostín a Mních, pachtýř AGRA Deštná, a. s., IČO 25173735, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny č. FV02759.0536 ze dne 12. 10. 2020 na realizaci projektu „Rekonstrukce krovu společenské budovy ve Chválkově“ ve výši 127 000 Kč, Žádost o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny ze dne 17. 6. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 11. 1. 2021, Faktura č. 2/2020 ze dne 3. 8. 2020 na rekonstrukci krovu na společenské budově ve Chválkově ve výši 330 500 Kč, dodavatel TESARSTVÍ Martin Michal, IČO 01503596, uhrazena dne 4. 8. 2020, bankovní výpis KB č. 8

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 ze dne 12. 3. 2020 na dotaci ve výši 15 000 Kč pro Tělovýchovnou Jednotu Sokol Mních, IČO 65983840, schválena zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020, uhrazena dne 21. 12. 2020, bankovní výpis KB č. 12, Žádost o poskytnutí individuální dotace nebo návratné finanční výpomoci - právnická osoba ze dne 5. 1. 2020, Závěrečná zpráva o průběhu akce ze dne 16. 12. 2020

Dohoda o provedení práce - ze dne 13. 3. 2020 na pomocné práce v obci uzavřená se zastupitelem obce, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 5. 2020, 28. 11. 2019, 27. 4. 2020, 25. 8. 2020, 12. 3. 2020, 2. 11. 2020