

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mnich**

se sídlem Mnich 145, 394 92 Mnich, IČO: 00248665  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. listopadu 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 **24. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **31. ledna 2022** jako konečné 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 31. ledna 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Mnich  
Mnich 145  
394 92 Mnich

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215065466\_2
- kontrolor:  
pověření číslo 20215013851\_5

**Ing. Eliška Ferancová**  
  
RNDr. Arnoštka Ženčáková

**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 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Mnich za rok 2021

**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 2021 **nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,09 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,84%
Ukazatel likvidity	7,12

Komentář: Obec vykazuje k 31. 12. 2021 dlouhodobé pohledávky ve výši 146 000 Kč.

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. ledna 2022

Ing. Eliška Ferancová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....  
kontrolor

### **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 31. ledna 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** 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 3 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Mních	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mnich byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2025 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 1. 2. 2021 do 8. 3. 2021  
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2021 zveřejněný na internetových stránkách obce od 8. 3. 2021  
Pravidla rozpočtového provizoria - Rozpočtové provizorium pro rok 2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2021 a zveřejněno na úřední desce i internetových stránkách obce od 10. 12. 2020 do 29. 3. 2021  
Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 8. 3. 2021 do 29. 3. 2021  
Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 29. 3. 2021  
Informace, kde lze nahlédnout do zveřejněných dokumentů v listinné podobě a o umístění úřední desky obce zveřejněna na internetových stránkách obce  
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Sdělení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2021 ze dne 29. 3. 2021 - pro Mateřskou školu Čtyřlístek  
Rozpočtová opatření - č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2021 a zveřejněno dne 16. 9. 2021 na internetových stránkách obce  
- č. 7 schváleno dne 29. 6. 2021 starostou obce a zveřejněno 11. 7. 2021 na internetových stránkách obce, pravomoc starostovi pro schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2018  
Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 1. 6. 2021 do 29. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření  
- Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 29. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření  
- Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021  
- Účetní závěrka Mateřské školy Čtyřlístek za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021 včetně vypořádání hospodářského výsledku  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 10. 2021  
Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 10. 2021  
Rozvaha - sestavený k 31. 10. 2021  
Příloha rozvahy - sestavený k 31. 10. 2021  
Účetní deník - Opis položek za období leden až říjen, účet 022, 031, 028  
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2021, faktura č. 410001 až 410156  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2021, faktura č. 410001 až 410003  
Faktura - č. 2212412090 ze dne 5. 3. 2021 za datový kabel, inkoustovou tiskárnu Epson EcoTankL3110 3f, Cartrige Epson 103 Eco Tank černá a dopravu ve výši 4 507 Kč, dodavatel Alza. cz a. s. IČO 00248665 uhrazená zálohově dne 3. 3. 2021, bankovní výpis KB č. 3  
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2021 k běžným účtům KB, Fio Banka, ČNB  
Účetní doklady - k bankovnímu výpisu KB č. 10 ze dne 4. 10. 2021  
Pokladní kniha k 31. 10. 2021, pokladní doklady č. 21000001 až 21000411 (příjmové i výdajové)  
Pokladní doklady - č. 21000270 až 21000279 za období od 19. 7. 2021 do 26. 7. 2021  
Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za období 10/2021  
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 6. 9. 2021 na prodej motorového vozidla ZETOR 6945 ve výši 361 000 Kč, kupující P. M., (prodej obálkovou metodou nejnižší

požadovaná cena 350 000 Kč, nejvyšší podaná nabídka 361 000 Kč), kupní cena uhrazena dne 1. 7. 2021, bankovní výpis KB č. 7

Karta majetku inv. č. MN22/8 Traktor Zetor 6945, pořizovací hodnota 145 000 Kč, zůstatková hodnota k datu vyřazení 96 600 Kč

Účetní doklad č. 770028 ze dne 6. 9. 2021 - vyřazení z majetkových účtů 022 a 082

- Kupní smlouva "Pořízení komunální techniky pro obec Mních" ze dne 20. 5. 2021 na traktor typu 5100 G MD GS značky Deutz Fahr s čelním nakladačem typu Sigma 4 IRON M 20 ve výši 1 542 550 Kč, dodavatel Y-CZ s. r. o., IČO 28139887, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2021 na základě výběrového řízení, zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 5. 2021

Faktura č. FV2150097 ze dne 4. 6. 2021 na traktor kolový Deutz-Fahr 5100 G MD GS, výložník k čelnímu nakladači Sigma 4 IRON M30, rámy k traktoru Deutz-Fahr 5100 a lopatu BD 210 ve výši 1 542 750 Kč, dodavatel Y-CZ s. r. o., IČO 28139887, uhrazena dne 17. 6. 2021, bankovní výpis KB č. 6

Karta majetku inv. č. MN 22/16 Traktor Deutz-Fahr s datem zařazení ke dni 17. 6. 2021 v pořizovací hodnotě 1 542 550 Kč a transferu ve výši 498 000 Kč

Účetní doklad č. 880082 ze dne 17. 6. 2021 - zařazení na účet 022

Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku VYS PR21/45353 ze dne 7. 4. 2021 na nadační příspěvek na projekt "Pořízení komunální techniky pro obec Mních 2021" ve výši 498 000 Kč, poskytovatel Nadace ČEZ, IČO 26721511, uhrazena dne 29. 4. 2021, bankovní výpis ČNB č. 9

Účetní doklad č. 150009 ze dne 29. 4. 2021 ve výši 498 000 Kč – zaúčtování přijaté dotace na účet 374

- Kupní smlouva ze dne 9. 7. 2021 na nákup pozemku p. č. 48/1 o výměře 326 m2 v k. ú. Mírotín s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 7. 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 5. 2021, kupní cena ve výši 48 900 Kč uhrazena dne 19. 7. 2021, bankovní výpis KB č. 7

Účetní doklad č. 770022 ze dne 12. 7. 2021 ve výši 48 900 Kč - zařazení pozemku na účet 031

- Kupní smlouva ze dne 31. 3. 2021 na prodej pozemků p. č. 413/2 o výměře 142 m2 a 413/3 o výměře 78 m2 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 7. 4. 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 25. 8. 2020 do 14. 9. 2020, kupní cena ve výši 33 000 Kč uhrazena dne 1. 4. 2021, bankovní výpis KB č. 4

Účetní doklad č. 770009 ze dne 7. 4. 2021 ve výši 660 Kč - vyřazení pozemků z účtu 031

Darovací smlouva – „Smlouva darovací - finanční dar“ ze dne 3. 4. 2021 na finanční dar pro financování automobilových závodů rallye v celkové výši 4 000 Kč, obdarovaný R. CH., schválena zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2021, uhrazena v hotovosti dne 9. 6. 2021, výdajový pokladní doklad č. 100055

Smlouva o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330066273 ze dne 22. 3. 2021 na zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 303 v k. ú. Chválkov u Kamenice nad Lipou pro oprávněnou EG. D, a.s. IČO 28085400 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 5. 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2021, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 1 100 Kč uhrazena dne 2. 8. 2021, bankovní výpis KB č. 8

Účetní doklad č. 770010 ze dne 20. 5. 2021 ve výši 16 509 Kč - zaúčtování věcného břemene na AÚ 031

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 6. 2021, 29. 3. 2021, 10. 12. 2020, 8. 3. 2021, 2. 11. 2020

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavený k 31. 12. 2021  
Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2021  
Analytická rozvaha – předvaha za rok 2021  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021, faktura č. 410001 až 410209  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021, faktura č. 410001 až 410006  
Faktura - č. 2106001853 ze dne 5. 11. 2021 ve výši 57 713 Kč na IP kamery včetně příslušenství, dodavatel JH Comp s.r.o., IČO 26051362, uhrazená dne 16. 11. 2021, bankovní výpis KB č. 11, účetní doklad č. 880166 ze dne 16. 11. 2021 ve výši 57 713 Kč - zařazení na účet 028, inventurní karty č. 186 a 188 (každá ve výši 28 856,50 Kč)  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 k běžným účtům KB, Fio Banka, ČNB  
Účetní doklady - k bankovnímu výpisu KB č. 11 ze dne 19. 11. 2021 a 16. 11. 2021  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2021, pokladní doklady č. 21000001 až 21000444 (příjmové i výdajové)  
Pokladní doklady- č. 21000412 až 21000425 (příjmové i výdajové) za měsíc listopad  
Evidence poplatků - pro rok 2021 (odpady, psi)  
Evidence pohledávek - pro rok 2021 (vodné, stočné)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021  
- Plán inventur ze dne 7. 12. 2021  
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 7. 12. 2021  
- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2022  
Mzdová agenda - Přehled o výši pojistného na sociální pojištění za měsíc říjen  
- Přehled o výši pojistného na zdravotní pojištění podle pojišťoven za měsíc říjen  
- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec  
Smlouva o dílo - ze dne 4. 1. 2021 na dílo "Vodní nádrž Klinkov u Mnichu" ve výši 2 103 373,60 Kč, zhotovitel I. Kamenická stavební a obchodní firma s. r. o., IČO 60838531, schválena zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020 na základě výběrového řízení, zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 1. 2021  
Faktura č. 1063415 ze dne 30. 9. 2021 za stavební práce na akci "Vodní nádrž Klinkov u Mnichu" ve výši 578 719,83 Kč, dodavatel I. Kamenická stavební a obchodní firma s. r. o., IČO 60838531, uhrazena dne 5. 11. 2021, bankovní výpis KB č. 11  
Zápis o předání a převzetí stavby akce "Vodní nádrž Klinkov u Mnichu" ze dne 24. 9. 2021  
Kolaudační souhlas ze dne 7. 12. 2021 na užívání stavby "Vodní nádrž Klinkov u Mnichu" vydán Městským úřadem Pelhřimov  
Účetní doklad č. 870017 ze dne 7. 12. 2021 ve výši 2 180 723,60 Kč - zaúčtování technického zhodnocení včetně pořizovacích nákladů na účet 021  
Inventurní karta majetku č. MN/13 "Vodní nádrž Klinkov u Mnichu" s datem zhodnocení ke dni 7. 12. 2021 ve výši 2 180 723,60 Kč a transferu ve výši 1 434 000 Kč  
Smlouva nájemní - Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 17. 10. 2021 na pronájem 3 místností o celkové ploše 38 m2 v budově č. p. 145 v obci Mnich na dobu neurčitou, nájemce MUDr. Xenie Štiplová, IČO 34295001, schválena zastupitelstvem obce dne 4. 10. 2021, záměr pronájmu zveřejněn od 16. 9. 2021 do 4. 10. 2021, nájemné za rok 2021 ve výši 4 800 Kč, uhrazeno dne 24. 11. 2021, bankovní výpis KB č. 11  
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 10. 2021