

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rantířov

se sídlem Rantířov 78, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou, IČO: 00543730
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. února 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 **14. 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 14. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rantířov
Rantířov 78
588 41 Vyskytná nad Jihlavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_9

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Tomáš Novotný - starosta
Ing. Iva Kourková - 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 Rantířov **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 Rantířov za rok 2020

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 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,98 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,22 %
Ukazatel likvidity	94,49

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 14. května 2021

Ing. Michael Vecheta

.....
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 14. 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 Rantířov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rantířov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. 2019 do 10. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, zveřejněn od 3. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci "Mateřská škola Kaštánek, Rantířov" sděleno zastupitelstvem obce dne 6. 1. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018

č. 2 dne 30. 4. 2020, zveřejněno od 7. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 31. 8. 2020, zveřejněno od 9. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 31. 10. 2020, zveřejněno od 5. 11. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 30. 11. 2020, zveřejněno od 8. 12. 2020 na internetových stránkách

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 8. 4. 2020 do 28. 4. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 4. 2020 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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 153)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 202001 až 202009)

Faktura:

- č. 200100134, dodavatel HUEGLI TECH EU s.r.o., IČO 06829805, vystavena dne 2. 6. 2020 na akci "Nákup zahradního traktoru s příslušenstvím" (traktor SECO, ostatní materiál) ve výši 215.622,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 11. 6. 2020, bankovní výpis č. 88, ČSOB, a.s.

- č. 200100240, dodavatel HUEGLI TECH EU s.r.o., IČO 06829805, vystavena dne 3. 8. 2020 na akci "Nákup zahradního traktoru s příslušenstvím" (motorová sekačka) ve výši 49.857,- Kč včetně DPH, uhrazena hotově dne 3. 8. 2020, výdajový doklad č. 70192

- č. 1200221, dodavatel TR Antoš s.r.o., IČO 48152587, vystavena dne 15. 5. 2020 na výrobu a dodání 4 ks laviček ve výši 36.179,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 25. 5. 2020, bankovní výpis č. 76, ČSOB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČSOB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc květen roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 60 ze dne 1. 5. 2020 až č. 70 ze dne 18. 5. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 4. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 11. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020

- účetní závěrka příspěvkové organizace "Mateřská škola Kaštánek, Rantířov" za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - "Mateřská škola Kaštánek, Rantířov" příspěvkové organizace obce předložena ke dni 31. 12. 2019

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní na prodej pozemků p.č. 53/102 a p.č. 53/107, k.ú. Rantířov, ze dne 18. 8. 2020 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 3. 9. 2020, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 17. 8. 2020

Darovací smlouvy - ze dne 27. 4. 2020, finanční dar TJ Ježek Rantířov ve výši 40.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Rantířov investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Nákup zahradního traktoru s příslušenstvím" FV02759.0211 ve výši 127.000,- Kč ze dne 13. 7. 2020, žádost ze dne 12. 5. 2020, závěrečná zpráva ze dne 2. 11. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 2. 12. 2019, 27. 1. 2020, 27. 4. 2020, 22. 6. 2020, 17. 8. 2020, 29. 9. 2020, 30. 11. 2020

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace "Mateřská škola Kaštánek, Rantířov" za období od 1. 1. 2020 do 31. 10. 2020 ze dne 16. 11. 2020