

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rantířov

se sídlem Rantířov 78, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou, IČO: 00543730
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 **30. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **4. května 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 4. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rantířov
Rantířov 78
588 41 Vyskytná nad Jihlavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_8
- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_7

Ing. Jiří Pejcha

Miloslava Neubauerová

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 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rantířov 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,04 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,28 %
Ukazatel likvidity	80,73
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 4. května 2022

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor – přítomna pouze na dílčím 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 4. května 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 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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Rantířov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 11. do 1. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2020, zveřejněn od 1. 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. 2021

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

č. 1 dne 31. 3. 2021, zveřejněno od 12. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 15. 7. 2021, zveřejněno od 3. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 9. 9. 2021, zveřejněno od 27. 9. 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17. 5. do 8. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 8. 6. 2021 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 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 1 - 101)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 202101 - 202105)

Faktura - číslo 210100114 vystavena dne 26. 5. 2021, dodavatel KLASIK CZ s. r. o., IČO: 27669211 za nákup 4 ks odpadkových košů Storm ve výši 18 392 Kč včetně DPH, uhrazena dne 27. 5. 2021 z účtu Československé obchodní banky, číslo výpisu 2021/100 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (Československá obchodní banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc září 2021 (doklady k bankovnímu účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/137 - 2021/149)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 70001 - 70193)

Pokladní doklady - za měsíc září 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 70175 - 70193)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2021 (odpady)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2021

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Kaštánek, Rantířov“ za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2021

Darovací smlouvy - Darovací smlouva pro SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů od obce Rantířov ve výši 10 000 Kč ze dne 16. 4. 2021, uhrazeno dne 26. 4. 2021 z účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/75 (bezúčelový dar schválen zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2021)

Darovací smlouva pro TJ Ježek Rantířov - spolek kopané od obce Rantířov ve výši 35 000 Kč ze dne 16. 4. 2021, uhrazeno dne 26. 4. 2021 z účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2021/75 (bezúčelový dar schválen zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 11. 2020, 17. 3., 15. 4., 26. 4., 24. 5., 7. 6. a 7. 9. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. do 6. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 7. 12. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 8 dne 8. 11. 2021, zveřejněno od 24. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 29. 11. 2021, zveřejněno od 7. 12. 2021 na internetových stránkách

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

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

Účetní deník - předložen za měsíce říjen až prosinec roku 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 150)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 6)

Faktura - č. 26/2021 ze dne 10. 12. 2021 (v KDF č. 143) za vypracování technologické části PD ČOV, částka 350 900 Kč vč. DPH, dodavatel Ing. Vladimír KLIČKA, IČO: 62796836, uhrazeno dne 21. 12. 2021, výpis č. 182 k účtu vedenému u ČSOB, zařazeno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČSOB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovním výpisům č. 174 až 186)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 236)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 227 až 236)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 6. 12. 2021, Proškolení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, Programu obnova venkova Vysočiny 2021 FV02791.0409 ze dne 15. 11. 2021 na akci "Oprava a výměna plynového kotle a ústředního topení na OÚ Rantířov č. p. 78", faktura č. 2021-0021 ze dne 11. 12. 2021 (v KDF č. 126) za instalatérské a topenářské práce, včetně dodávky materiálu, částka 262 100 Kč (neplátce DPH), dodavatel Petr Pavlíček, IČO: 05810914, uhrazeno dne 14. 12. 2021, výpis č. 179 k účtu vedenému u ČSOB, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 15. 12. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 1. 11. a 6. 12. 2021