

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 20985/2022 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Meziříčko

se sídlem Meziříčko 4, 588 27 Jamné u Jihlavy, IČO: 00373818  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. října 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 **2. prosince 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **7. března 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 7. března 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Meziříčko  
Meziříčko 4  
588 27 Jamné u Jihlavy

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215065466\_3

**Ing. Žaneta Hanusová**

**Podklady předložili:**

**Michal Ingr - starosta**  
Tereza Janečková - 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 Meziříčko **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 Meziříčko 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 dovést 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,24 %
Ukazatel likvidity	40,08

<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 11. března 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 7. března 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 3 strany.

### Rozdělovník:

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. 2020 do 19. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2020, zveřejněn dne 21. 12. 2020 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018,

schválena starostou obce:

č. 1 dne 10. 1. 2021, zveřejněno dne 10. 1. 2021 - dosud,

č. 2 dne 14. 4. 2021, zveřejněno dne 14. 4. 2021 - dosud,

č. 3 dne 11. 6. 2021, zveřejněno dne 11. 6. 2021 - dosud,

č. 4 dne 20. 8. 2021, zveřejněno dne 20. 8. 2021 - dosud,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 4. 2021 do 1. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 4. 2021 - dosud, 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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktury číslo 1 až číslo 98)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktury číslo 210100001 až číslo 210100008)

Faktury:

- č. 2021103 (KDF č. 64) vystavena dne 4. 6. 2021 firmou TomiTruck s.r.o., IČ: 03527069 ve výši 77.682,- Kč včetně DPH, nákup sběrného systému PowerVac, uhrazena bezhotovostním převodem z účtu KB, a.s. dne 11. 6. 2021, bankovní výpis č. 6, zaúčtováno na účet 022, zařazeno dne 11. 6. 2021, inv.č. 2214

- č. 101582 (KDF č. 24) vystavena dne 26. 2. 2021 firmou SSKT s.r.o., IČ: 05647363 ve výši 233.901,47 Kč včetně DPH, nákup sekačky na trávu Grasshopper, uhrazena bezhotovostním převodem z účtu KB, a.s. dne 1. 3. 2021, bankovní výpis č. 3, zaúčtováno na účet 022, zařazeno dne 1. 3. 2021, inv.č. 2213

- č. 2021066 (KDF č. 50) vystavena dne 6. 5. 2021 firmou TomiTruck s.r.o., IČ: 03527069 ve výši 11.990,- Kč včetně DPH, nákup sekačky STIGA, uhrazena bezhotovostním převodem z účtu KB, a.s. dne 12. 5. 2021, bankovní výpis č. 5, zaúčtováno na účet 028, zařazeno dne 12. 5. 2021, inv.č. 2876

- daňový doklad č. PD21-116-09562 vystaven dne 3. 8. 2021 firmou HECHT MOTORS s.r.o., IČ: 61461661 ve výši 5.119,- Kč včetně DPH, nákup Hecht nůžek, uhrazen hotově dne 3. 8. 2021, VPD č. 72, zaúčtováno na účet 028, zařazeno dne 3. 8. 2021, inv.č. 2877

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 30. 9. 2021 (výpis KB, a.s. a výpis ČNB)

Účetní doklady - předloženy:

- za měsíc září 2021, doklady k bankovnímu výpisu č. 9

- za měsíc srpen 2021, doklady k bankovnímu výpisu č. 8

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (1 až 100)

Pokladní doklady - předloženy za měsíc srpen až září 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 70 až č. 100)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2021, vedena evidence poplatků ze psů a poplatků za odpad

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 30. 9. 2021 - účet 028, 022

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc září 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce Meziříčko za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 4. 2021

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 9. 2021 (údržba zeleně v obci Meziříčko) + výkaz práce a výplatní listina za měsíc září - vyplaceno VPD č. 112 ze dne 15. 10. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 19. 12. 2020, 23. 1. 2021, 19. 2. 2021, 30. 4. 2021, 28. 5. 2021, 27. 8. 2021

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

Rozpočtová opatření - pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018,

schválena starostou obce:

- č.5 dne 30. 12. 2021, zveřejněno dne 30. 12. 2021 - dosud,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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 - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktury číslo 1 až číslo 141)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktury číslo 210100001 až číslo 210100010)

Faktury:

- č. 9001847720 vystavena dne 6. 10. 2021 firmou OKAY s. r.o., IČ: 60719257 ve výši 11.048,- Kč včetně DPH, za nákup "chladicí vitríny", uhrazena hotově dne 15. 10. 2021 VPD č. 115, zaúčtováno na účet 028, zařazeno dne 15. 10. 2021, inv.č. 2879

- č. 12103353 vystavena dne 16. 11. 2021 firmou ELECTRO GARDEN s.r.o., IČ: 26102315 ve výši 16.860,- Kč včetně DPH, za nákup "Tefcold - chladicí skříně", uhrazena hotově dne 21. 12. 2021 VPD č. 158, zaúčtováno na účet 028, zařazeno dne 21. 12. 2021, inv.č. 2881

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 31. 12. 2021 (výpis KB, a.s. a výpis ČNB)

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc prosinec 2021, doklady k bankovnímu výpisu č. 12

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (1 až 163)

Pokladní doklady - předloženy za měsíc prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 101 až č. 163)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021, vedena evidence poplatků ze psů a poplatků za odpad

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 30. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 11. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Darovací smlouva - na finanční dar ve výši 5.000,- Kč na údržbu a opravy fary a kostela ze dne 12. 10. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 8. 2021 (finanční dar vyplacen dne 12. 10. 2021 VPD č. 108)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0618 ve výši 100.000,- Kč na realizaci projektu „Pořízení žacího stroje pro údržbu zeleně v obci“ ze dne 18. 11. 2021

- Žádost o dotaci ze dne 18. 5. 2021

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 7. 1. 2022

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 12. 2021 (právní poradenství) + výplatní listina za měsíc prosinec 2021

- ze dne 1. 11. 2021 (zimní údržba komunikací v obci Meziříčko) výplatní listina za měsíc prosinec 2021 + výkaz práce za měsíc prosinec 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 22. 10. 2021, 10. 12. 2021, 30. 12. 2021