

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 42032/2021 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jasenice

se sídlem Jasenice 50, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00377562  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 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 **19. 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 19. května 2021.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Jasenice  
Jasenice 50  
675 71 Náměšť nad Oslavou

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_4

**Lenka Kalinová**

### Podklady předložili:

**Blažej Gruber - starosta**  
Ing. Ludmila Rašovská - 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 Jasenice **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 Jasenice 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,55 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,24 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	1,54 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,31%
Ukazatel likvidity	16,33

Komentář:

zůstatek k 31. 12. 2020 byl u účtu:

č. 451 - Dlouhodobé úvěry byl ve výši 1 333 340 Kč

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>26,11 %</b>
--	----------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové ro

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. května 2021

Lenka Kalinová

.....  
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 19. 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 2 strany.

### Rozdělovník:

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Jasenice byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 11. 2019 do 13. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019, zveřejněn od 13. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2018

č. 1 dne 1. 1. 2020, zveřejněno od 1. 1. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 1. 3. 2020, zveřejněno od 1. 3. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 1. 5. 2020, zveřejněno od 1. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 1. 7. 2020, zveřejněno od 1. 7. 2020 na internetových stránkách

č. 9 dne 1. 9. 2020, zveřejněno od 1. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 11 dne 1. 11. 2020, zveřejněno od 1. 11. 2020 na internetových stránkách

a 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 6. 4. 2020 do 27. 4. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 27. 4. 2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 27. 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

Hlavní kniha - předložena za období 12/2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných 181 (20-001\_00001 až 20-001-00181), 7 faktur (20-010-00001 až 20-010-00007)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných faktur 20 (20-011-00001 až 20-011-00020)

Faktura - č. 20200106, ze dne 8. 7. 2020, dodavatel Jiří Veselý, Náměšť nad Osl., IČO 03162443, nákup křovinořezu, sekačky a pile v celkové hodnotě 65 000 Kč, úhrada dne 10. 7. 2020, výpis č. 78/KB, inv. č. 99238, 99237, 99236

- faktura č. 2020-201039, ze dne 30. 4. 2020, dodavatel Organizační kancelář Znojmo, spol. IČO 46970746, nákup NTB, office Home, v celkové hodnotě 35 333,91 Kč, úhrada dne 13. 5. 2020, výpis č. 53/KB, inv. č. 99233

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 - KB, Money Bank, ČNB - běžné účty, KB úvěrový účet

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2020, PPD a VPD 20-701-00085 až 20-701-00106 za období 11 - 12/2020

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020, TKO, pes

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2020, přírůstky a úbytky u účtů 018, 028, 021,

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020,

Plán inventur na rok 2020 ze dne 21. 12. 2020

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 21. 12. 2020

Inventarizační zpráva za rok 2020, ze dne 15. 2. 2021

Mzdová agenda - přeschvalování odměn a mezd na rok 2020, dne 10. 2. 2020 - změna výše u dohod o provedení práce

Účetnictví ostatní - účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 27. 4. 2020 - Protokol předložen

Darovací smlouvy - ze dne 25. 7. 2020, obdarovaný Josef Požár - Farní úřad Jinošov, finanční dar ve výši 3 000 Kč, dar schválen ZO dne 13. 7. 2020, vyplacen hotově VPD č. 20-701-00059 ze dne 25. 7. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program "Obnova venkova Vysočiny 2020", ze dne 4. 6. 2020, FV 02759.0054, na realizaci neinvestičního projektu "Oprava kulturního domu - I. fáze", dotace ve výši 127 000 Kč, připsána na účet dne 24. 6. 2020, výpis č. 10/ČNB

Žádost o poskytnutí dotace z fondu Vysočiny ze dne 16. 3. 2020,

Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 20. 7. 2020,

Faktura č. 1/2020, ze dne 4. 3. 2020, dodavatel Vařílek Radek, IČO 08039984, Naloučany, zednické práce na opravě KD ve výši 76 500 Kč, úhrada dne 18. 3. 2020, výpis č. 32/KB

faktura č. 120002, ze dne 30. 3. 2020, dodavatel Aleš Králík, IČO 08039968, Jasenice, oprava soc. zařízení KD v celkové hodnotě 156 131 Kč, úhrada dne 14. 4. 2020, výpis č. 41/KB

Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku PR20/2095, ze dne 29. 5. 2020, nadace ČEZ, Praha, IČO 26721511, příspěvek na projekt "Oprava regionů za účelem stanoveným v žádosti o nadační příspěvek "Oprava budovy občanské vybavenosti KD", ve výši 200 000 Kč, připsáno na účet obce 4. 6. 2020 8/ČNB

Dohody o provedení práce - předloženy ke dni 31. 12. 2020,

- sečení trávy ze dne 27. 7. 2020,

- odměna za knihovnu ze dne 1. 8. 2020

- úklid KD ze dne 1. 6. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 11. 2019, 12. 12. 2019, 10. 2. 2020, 27. 4. 2020, 13. 7. 2020, 23. 9. 2020, 16. 11. 2020, 21. 12. 2020

Činnost výborů:

kontrolní výbor: zápisy ze dne 11. 5., 12. 10. 2020

finanční výbor: zápisy ze dne 11. 5., 12. 10. 2020