

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staré Bříšně**

se sídlem Staré Bříšně 11, 396 01 Humpolec, IČO: 00511234  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. dubna 2022 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 **11. května 2022** 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 11. května 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Staré Bříšně  
Staré Bříšně 11  
396 01 Humpolec

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215056338\_2

**Bc. Lenka Sušilová**

**Podklady předložili:**

**Ing. Mgr. Václav Honzl - starosta**  
Bohumila Matějková - 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 Staré Bříšče **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 1 - K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

Obec podala žádost o přezkoumání hospodaření až 13. 7. 2020, čímž nebyl dodržen termín stanovený zákonem.

## **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:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Bříšče za rok 2021**

**byly zjištěny chyby a nedostatky**

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

**Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- *K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi. (překročení působnosti)*

### **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 vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	1,49 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,10 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,95 %
Ukazatel likvidity	31,14

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. května 2022

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### **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 11. 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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:**

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Staré Bříště byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 9. 12. do 28. 12. 2020, schválen zastupitelstvem dne 28. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 3. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 9. 12. do 28. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 28. 12. 2020, zveřejněn od 3. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 1 dne 22. 3. 2021, zveřejněno od 15. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 25. 3. 2021, zveřejněno od 15. 4. 2021 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem:

č. 4 dne 19. 4. 2021, zveřejněno od 26. 4. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce 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 od 26. 5. do 21. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 21. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 23. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn 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 (fa. č. 1 – 92)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 2)

Faktura č. FV-846/2021 vystavena dne 15. 3. 2021, dodavatel INFOTO s.r.o. IČO: 27170942 za „fotopast“ ve výši 9 360 Kč, uhrazena dne 16. 3. 2021 výpis z FIO č. 2/2021 (zaúčtováno na účet 028)

Faktura č. 4.2021 vystavena dne 4. 4. 2021, dodavatel ZEDNICTVÍ Černý Roman IČO: 68517530 za „omítky a fasádní úpravy“ ve výši 51 425 Kč, uhrazena dne 9. 4. 2021 výpis z FIO č. 3/2021 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 7.2021 vystavena dne 4. 4. 2021 dodavatel ZEDNICTVÍ Černý Roman IČO: 68517530 za „stavební práce“ ve výši 68 970 Kč, uhrazena dne 9. 4. 2021 výpis z FIO č. 3/2021 (zaúčtováno na účet 042)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Fio banka, ČS, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc květen rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu FIO č.4/2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 82)

Pokladní doklady - za měsíce leden až červen rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 40)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 25. 11. 2021.

Presenční listina členů inventarizační komise ze dne 25. 11. 2021. Inventarizační zpráva ze dne 7. 2. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021

Mzdová agenda - podklad pro zaúčtování mezd za měsíc prosinec 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 21. 6. 2021.

Stav rozpouštění transferů dle projektů.

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 773/4 a 773/5 v k.ú. Staré Bříšče panu Ing. Tomášovi M. (nar. 1974) smlouva ze dne 4. 3. 2021, právní účinky vkladu ke dni 12. 3. 2021 (záměr zveřejněn 1. - 25. 2. 2019, prodej schválen zastupitelstvem dne 18. 2. 2019).

Smlouva o poskytnutí dotace č.FV02791.0370 ze dne 27. 10. 2021 na realizaci akce "Přístavba obecního skladu - II. etapa" ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 24. 6. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31. 12. 2021)

Faktura č. 1.2021 vystavena dne 4. 1. 2021, dodavatel ZEDNICTVÍ Černý Roman IČO: 68517530 za „provedené práce na přístavbě skladu OU Staré Bříšče“ ve výši 112 167 Kč, uhrazena dne 5. 1. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/1

Faktura č. 3.2021 vystavena dne 4. 2. 2021, dodavatel ZEDNICTVÍ Černý Roman IČO: 68517530 za „provedené práce na přístavbě skladu OU Staré Bříšče“ ve výši 177 749 Kč, uhrazena dne 5. 2. 2021 výpis z ČSOB č. 2021/2

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 28. 12. 2020, 21. 2., 19. 4., 21. 6., 30. 8., 5. 11., 25. 11. a 20. 12. 2021