

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Komorovice

se sídlem Komorovice 50, 396 01 Humpolec, IČO: 00248436
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. 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 **25. února 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 25. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Komorovice
Komorovice 50
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Bc. Přemysl Jež - starosta
Vlasta Kuplíková - 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 Komorovice **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 Komorovice 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,30 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,71 %
Ukazatel likvidity	11,71
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 25. února 2021

Ing. Libor Hartmann

.....
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 25. února 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** 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Komorovice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 4. 12. 2019 do 21. 12. 2019
Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2019 a na internetových stránkách zveřejněn dne 27. 12. 2019
Rozpočtová opatření - schválená starostou obce:
- č. 3/2020 schváleno starostou obce dne 23. 4. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 6. 5. 2020
- č. 9/2020 schváleno starostou obce dne 2. 11. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 27. 11. 2020
Návrh závěrečného účtu - za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 9. 4. 2020 do 6. 5. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření
Schválený závěrečný účet - za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání na internetových stránkách dne 13. 5. 2020
Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2020
Informace podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby zveřejněna na úřední desce
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2020
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2020
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 145)
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 9)
Faktura č. FV2020202 ze dne 19. 3. 2020 ve výši 33 396 Kč za stůl FAMILY - 15 ks, dodavatel ITTC STIMA, spol. s r.o., IČO 45022941, uhrazena dne 19. 3. 2020, bankovní výpis KB č. 44
Účetní doklad č. 160 ze dne 19. 3. 2020 (zařazení do majetku)
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2020 k běžným účtům (KB 2x, ČS, ČNB)
Účetní doklady - k bankovním výpisům KB č. 50 až 56 za měsíc duben 2020
Pokladní kniha - k 31. 12. 2020
Pokladní doklady - č. 193 až 210 (příjmové i výdajové) za měsíc září 2020
Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2020
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 1. 12. 2020
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 7. 12. 2020
- Inventarizační zpráva 2020 ze dne 30. 1. 2021
Mzdová agenda - Rekapitulace mzdových nákladů k 31. 12. 2020
Stav majetku k 31. 12. 2020
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva č. 10082018 ze dne 2. 9. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 9. 2020, prodej pozemku parc. č. 401/61 v k.ú. Komorovice schválen zastupitelstvem obce dne 15. 7. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 17. 6. 2020 do 15. 7. 2020, kupní cena ve výši 5 200 Kč uhrazena dne 6. 11. 2020, bankovní výpis KB č. 136
Darovací smlouva ze dne 9. 1. 2020, poskytnutí finančního daru ve výši 50 000 Kč na provoz prodejny potravin v Komorovicích schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 1. 2020, finanční dar vyplacen v hotovosti dne 9. 1. 2020, výdajový pokladní doklad č. 7

Pachtovní smlouva ze dne 19. 3. 2020, pacht pozemků 61/7 a 61/8 v k.ú. Komorovice schválen zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2020, záměr zveřejněn od 19. 2. 2020 do 10. 3. 2020, pachtovné za rok 2020 ve výši 1 230 Kč uhrazeno dne 25. 11. 2020, bankovní výpis KB č. 145

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny č. FV02759.0027 ze dne 3. 4. 2020 na realizaci projektu „Oprava místních komunikací v obci Komorovice“ ve výši 127 000 Kč, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 22. 4. 2020

Smlouva o dílo číslo S21-043-0014 ze dne 18. 3. 2020 na dílo Oprava MK k farmě, Komorovice – II. etapa ve výši 379 345,53 Kč zhotovitel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO 48035599

Faktura č. 04316002 ze dne 14. 4. 2020 na provedené stavební práce za období 04/2020 ve výši 379 345,53 Kč, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO 48035599, uhrazena dne 17. 4. 2020, bankovní výpis KB č. 56

Zápis o předání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 14. 4. 2020 – „Akce Oprava MK Komorovice - k farmě II. etapa“

Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020 na provoz knihovny, půjčování knih

Smlouva o úpravě vzájemných vztahů při přípravě, realizaci a provozu FVE Komorovice ze dne 15. 10. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 21. 12. 2019, 8. 1. 2020, 12. 2. 2020, 11. 3. 2020, 6. 5. 2020, 10. 6. 2020, 15. 7. 2020, 12. 8. 2020, 30. 9. 2020, 11. 11. 2020 a 12. 12. 2020

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 22. 7. 2020