

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Sokolovec**

se sídlem Dolní Sokolovec 4, 583 01 Chotěboř, IČO: 00579823  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 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 **11. 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 11. května 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Dolní Sokolovec  
Dolní Sokolovec 4  
583 01 Chotěboř

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_7

**Ing. Jiří Pejcha**

**Podklady předložily:**

**Lenka Kadlecová - místostarostka**  
Věroslava Venhauerová - 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 Dolní Sokolovec **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 Dolní Sokolovec 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,90 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,74 %
Ukazatel likvidity	26,17

<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.

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

Upozorňujeme obec na některá neurčitá usnesení při prodeji a koupi pozemků. V usneseních je potřeba uvádět prodávaný (nabývaný) majetek dle katastrálního zákona, kupní cenu a osobu, která pozemek nabývá (pozbývá).

Upozorňujeme obec na povinnost zveřejňovat smlouvy o dílo s plněním vyšším než 500 tis. Kč bez DPH včetně všech dodatků na profilu zadavatele podle zákona o zadávání veřejných zakázek.

Ing. Jiří Pejcha

.....  
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 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

**Rozdělovník:**

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Sokolovec byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 11. do 16. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněn od 17. 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:

č. 6 dne 11. 8. 2020, zveřejněno od 11. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 10 dne 4. 9. 2020, zveřejněno od 4. 9. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 5. do 25. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 5. 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

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 93)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 4)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., Fio banka, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 13 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad P44, výdajový pokladní doklad č. 32 až 37)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 19. 9. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 29. 10. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2020

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní ze dne 28. 5. 2020 (obec prodává pozemek), právní účinky vkladu ke dni 21. 8. 2020, prodej schválen ZO na jednání dne 16. 12. 2019, zveřejnění záměru prodeje od 21. 10. do 10. 11. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, programu "Obnova venkova Vysočiny" FV02759.0460 ze dne 10. 10. 2020 na akci Úprava veřejného prostranství, poskytnuta dotace ve výši 127 000 Kč, poskytovatel Kraj Vysočina, Žádost o prodloužení realizace termínu, dodatek č. 1 smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 22. 1. 2021 - prodloužení realizace akce do 31. 7. 2021, poskytnutá dotace zaúčtována na syntetickém účtu 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2019, 2. 3., 4. 5., 25. 5., 22. 6., 17. 8., 16. 11., 14. 12. 2020

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020