

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jedlá**

se sídlem Jedlá 25, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO: 00267562  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. února 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 **8. března 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 8. března 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Jedlá  
Jedlá 25  
584 01 Ledec nad Sázavou

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215065466\_8

**Ing. Jiří Pejcha**

**Podklady předložili:**

**Radek Omelančuk - starosta**  
Jiří Brož - místostarosta  
Soňa Nulíčková - 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 Jedlá **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:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Jedlá za rok 2021

**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 2021 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,23 %
Ukazatel likvidity	53,18

<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 na povinnost veřejného zadavatele uveřejňovat smlouvy o dílo s cenou díla přesahující 500 000 Kč bez DPH na profilu zadavatele do 15ti dnů od podpisu smlouvy.

Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele uveřejňovat nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. března 2022

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 8. 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 2 strany.

**Rozdělovník:**

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 12. do 28. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2020, zveřejněn od 15. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 dne 27. 3. 2021, zveřejněno od 28. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 27. 6. 2021, zveřejněno od 28. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 27. 8. 2021, zveřejněno od 28. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 22. 10. 2021, zveřejněno od 23. 10. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 6. do 27. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn od 8. 7. 2021 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. 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

Hlavní kniha - předložena pro rok 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 110)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 5)

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovním výpisům č. 116 až 131 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady č. 1 až 78)

Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2021 (příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady č. 56 až 78)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (psi)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 10. 12. 2021, Proškolení inventarizační komise ze dne 10. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 - schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2021

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 27. 8. 2021 (obec prodává pozemky p. č. 169/6 a 169/7 dle GPL v k. ú. Dobrá Voda u Jedlé manželům Františku N., 1944 a Naděždě N., 1955 a pozemek p. č. 169/8 dle GPL v k. ú. Dobrá Voda u Jedlé manželům Petru C., 1973 a Martině C., 1982), právní účinky vkladu ke dni 3. 9. 2021 prodej schválen ZO na jednání dne 27. 6. 2021, zveřejnění záměru prodeje od 10. 6. 2021 do 27. 6. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, programu Obnova venkova Vysočiny 2021 FV02791.0538 ze dne 17. 10. 2021 na akci Oprava stávajícího plotu a obnova zeleně v areálu obecního úřadu, poskytnuta dotace ve výši 100 000 Kč, faktura č. 1/2021 ze dne 30. 7. 2021 za opravu

stávajícího oplocení areálu obecního úřadu Jedlá a oprava vstupu do budovy obecního úřadu Jedlá, částka 100 000 Kč vč. DPH, dodavatel Horáček Luděk, IČO: 71866361, uhrazeno dne 1. 8. 2021, výpis č. 8 k účtu vedenému u Komerční banky, faktura č. 2/2021 ze dne 18. 12. 2021 za Opravu stávajícího oplocení areálu obecního úřadu Jedlá a oprava vstupu do budovy obecního úřadu Jedlá, částka 108 700 Kč vč. DPH, dodavatel Horáček Luděk, IČO: 71866361, uhrazeno dne 20. 12. 2021, výpis č. 126 k účtu vedenému u Komerční banky, faktura č. 2021046 ze dne 13. 12. 2021 za ozelenění OÚ Jedlá, částka 31 686 Kč. (neplátce DPH), dodavatel Ing. JOSEF FLESAR, IČO: 03643018, uhrazeno dne 16. 12. 2021, výpis č. 124 k účtu vedenému u Komerční banky, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 5. 1. 2022

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 28. 12. 2020, 27. 3., 23. 4., 27. 6., 23. 7., 27. 8., 24. 9., 22. 10., 29. 11. a 30. 12. 2021