

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělá

se sídlem Bělá 34, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00512249
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. 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 **3. 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 3. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Bělá
Bělá 34
393 01 Pelhřimov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_5

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Miroslav Koch - starosta
Hana Šebelová - 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 Bělá **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 Bělá (PE) za rok 2021

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,09 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,28 %
Ukazatel likvidity	7,30
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 3. března 2022

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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 3. 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** 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:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bělá byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 26. 11. 2021 do 30. 12. 2021

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 20. 1. 2021

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 14. 12. 2020 do 31. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 20. 1. 2021

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce (pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 27. 10. 2018) a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 1 ze dne 25. 2. 2021 zveřejněné dne 9. 3. 2021

- č. 10 ze dne 10. 11. 2021 zveřejněné dne 4. 12. 2021

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 28. 4. 2021 do 11. 6. 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 16. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 77)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 4)

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

Pokladní deník - pro rok 2021 (doklady č. 1 - 29)

Pokladní doklady č. 13 - 21 za červenec - říjen 2021

Účetní doklady - k pokladně za červenec - říjen 2021

Evidence poplatků - pro rok 2021 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2021 (vodné, stočné)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

Plán inventur ze dne 15. 11. 2021

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30. 11. 2021

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022

Smlouva o dílo (dodavatel Vodotechnické služby s.r.o., IČO 26048477) ze dne 16. 6. 2021 na stavbu „Výměna vodovodních přípojek, šoupat a hydrantů“, cena díla 301 366 Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2021

Faktura č. 12101185 (v KDF č. 76, dodavatel Vodotechnické služby s.r.o., IČO 26048477) ze dne 6. 12. 2021 na částku 301 366 Kč bez DPH (přenesená daňová povinnost) za práce dle smlouvy o dílo, uhrazená bankovním převodem dne 10. 12. 2021 (výpis KB č. 135, účetní doklad č. 21-801-00135)

Účetní doklad č. 21-100-00076 ze dne 10. 12. 2021 (předpis faktury č. 76)

Faktura č. 221210483 (v KDF č. 4, dodavatel ATLAS consulting spol. s r.o., IČO 46578706) ze dne 20. 1. 2021 na částku 18 150 Kč vč. DPH za licenci Codexis Green a roční servisní smlouvu, uhrazená bankovním převodem dne 2. 2. 2021 (výpis KB č. 14, účetní doklad č. 21-801-00014)

Účetní doklad č. 21-100-00004 ze dne 1. 2. 2021 (předpis faktury č. 4, zaúčtování na účet 901 v hodnotě 6 050 Kč)

Mzdové náklady dle zaměstnanců - období 12/2021

Odměňování členů zastupitelstva - za prosinec 2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 5. 2021 na sečení trávy a venkovní pomocné práce uzavřená s místostarostou obce, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2021

- ze dne 1. 10. 2021 na lesní práce v obecním lese uzavřená se starostou obce schválená zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2021, za říjen vyplacená bankovním převodem dne 2. 11. 2021, výpis KB č. 115, účetní doklad č. 21-801-00115, výplatní lístek osobní č. 6

- ze dne 1. 6. 2021 na vyžínání křovinořezem v obecním lese

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31. 12. 2020

- ze dne 26. 3., 11. 6., 4. 9., 15. 11. a 30. 12. 2021