

Závěrečný účet Obce Koroužné za rok 2020 - návrh

(§17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

Plnění k 31. 12. 2020

Třída 1	Daňové příjmy	3.617.035,17
Třída 2	Nedaňové příjmy	1.207.249,21
Třída	Kapitálové příjmy	2.280,00
Třída 4	Přijaté transfery	585.756,00
Příjmy celkem:		5.412.320,38
Konsolidace příjmů	Převody z rozpočtových účtů	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci		5.412.320,38
Třída 5	Běžné výdaje	2.927.145,40
Třída 6	Kapitálové výdaje	173.820,00
Výdaje celkem:		3.100.965,40
Konsolidace výdajů	Převody vl. rozp. fondům	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci		3.100.965,40
Třída 8	Financování /saldo/	- 2.311.354,98

Dotace, transfery:

4112 - NI transfer ze SR68.100,00 Kč
4116 – Ostatní NI transfery ze SR – ÚP, atd.....0,00 Kč
4122 – Inv. transfery od krajů.....158.500,00 Kč
4111 – NI př. Na pokladní správu.....359.156,00 Kč

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila inventarizační komise následující skutečnosti:

Účet	Stav zjištěný inventurou k 31. 12. 2020	Stav v účetnictví k 31. 12. 2020	Rozdíl (+ přebytek, - manko)
000	325 685,30	325 685,30	0,00
018	69 525,80	69 525,80	0,00
019	272 850,00	272 850,00	0,00
021	22 529 167,50	22 529 167,50	0,00
022	1 764 188,00	1 764 188,00	0,00
028	1 565 500,43	1 565 500,43	0,00
031	3 679 247,29	3 679 247,29	0,00
041	0,00	0,00	0,00
042	154 700,00	154 700,00	0,00
078	69 525,80	69 525,80	0,00
079	47 256,00	47 256,00	0,00
081	5 284 025,00	5 284 025,00	0,00
082	1 199 103,00	1 199 103,00	0,00
088	1 565 500,43	1 565 500,43	0,00
231	11 108 116,08	11 108 116,08	0,00
261	0,00	0,00	0,00
262	0,00	0,00	0,00
263	0,00	0,00	0,00
311	79 096,00	79 096,00	0,00
314	35 570,00	35 570,00	0,00
315	0,00	0,00	0,00
321	960,00	960,00	0,00
331	21 923,00	21 923,00	0,00
336	0,00	0,00	0,00
337	3 377,00	3 377,00	0,00
342	1 934,00	1 934,00	0,00
346	0,00	0,00	0,00
374	0,00	0,00	0,00
378	0,00	0,00	0,00
384	154 266,00	154 266,00	0,00
389	35 570,00	35 570,00	0,00
401	22 869 601,54	22 869 601,54	0,00
403	698 589,50	698 589,50	0,00
406	- 3 155 720,84	- 3 155 720,84	0,00
902	304 685,30	304 685,30	0,00
942	0,00	0,00	0,00
966	21 000,00	21 000,00	0,00
999	283 685,04	283 685,04	0,00

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 2. 6. 2021

Výsledek přezkoumání (DS 2. 6. 2021):

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 tvoří nedílnou součást závěrečného účtu obce.

Sestavil: starosta, účetní obce, správce rozpočtu

Koroužné 2. 6. 2021

Návrh:

- Vyvěšeno: 2. 6. 2021
- Bude sejmuto: 30. 6. 2021
- Sejmuto: 30. 6. 2021
- Schváleno v ZO dne:

Schválený ZÚ:

- Vyvěšeno:
- Bude sejmuto:
- Sejmuto:

Podklady pro sestavení Závěrečného účtu obce za rok 2020 jsou k nahlédnutí na Obecním úřadu v Koroužném, v úřední hodiny.

Závěrečný účet obce Koroužné za rok 2020, včetně podkladových materiálů, je vyvěšen **na elektronické úřední desce** na stránkách obce – **korouzne.cz**

Přílohy jsou vyvěšeny spolu s návrhem závěrečného účtu a zůstávají na úřední desce spolu se schváleným závěrečným účtem.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Koroužné

se sídlem Koroužné 33, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00545686
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. 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 **2. června 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 2. června 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Koroužné
Koroužné 33
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_9

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Ing. František Dospíšil - starosta
Zdeněk Řehůřek - 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 Koroužné **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 Koroužné 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	1,46 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,53 %
Ukazatel likvidity	51,47

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 2. června 2021

Ing. Michael Vecheta

.....
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 2. června 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 využitě při přezkoumání obsahující x strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Koroužné byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2019, zveřejněna dne 1. 11. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 3. 2020 do 27. 3. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2020, zveřejněn od 28. 3. 2020 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: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2019

č. 1 dne 3. 5. 2020, zveřejněno od 30. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 7. 7. 2020, zveřejněno od 3. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 9. 9. 2020, zveřejněno od 5. 10. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 4. 2020 do 29. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 4000002 až 4000170)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 4000001 až 4000007)

Faktura:

- č. 202003, dodavatel Petr Chmelíček, IČO 76309363, vystavena dne 14. 2. 2020 na výrobu a montáž nábytku - kuch. linka ve výši 38.236,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 20. 2. 2020, bankovní výpis č. 2, ČSOB, a.s.

- č. 01000079, dodavatel Bonita Group Service s.r.o., IČO 27738795, vystavena dne 19. 5. 2020 na nákup dětského prvku Hnízdo ve výši 21.035,85 Kč včetně DPH, uhrazena dne 22. 5. 2020, bankovní výpis č. 5, ČSOB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČSOB, a.s., ČNB - běžné účty, ČSOB, a.s. - spořicí)

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 6 za období 1. 6. 2020 až 30. 6. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. V20000199 až V20000208)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (komunální odpad, 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 25. 10. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 13. 11. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 5. 2020

Smlouvy o dílo:

- č. 3/2020 ze dne 30. 8. 2020, zhotovitel Martin Unzeitig IČO 768637471 na realizaci akce "Oprava budovy Kobylnice č.p. 16" (výměna krytiny, oprava komína) na částku 182.500,- Kč neplátce DPH, faktura č. 2020013 vystavena dne 3. 11. 2020 na částku 182.500,- Kč neplátce DPH faktura uhrazena dne 5. 11. 2020, bankovní výpis č. 11, ČSOB, a.s.

- č. 2/20/962 ze dne 11. 9. 2020, zhotovitel OKNOSTYL group s.r.o., IČO 27689719 na realizaci akce "Oprava budovy Kobylnice č.p. 16" na částku 26.406,- Kč bez DPH, faktura č. 2/0595/2020 vystavena dne 5. 11. 2020 na částku 31.951,- Kč vč. DPH faktura uhrazena na základě vystavení proforma faktury dne 17. 9. 2020 (26.406,- Kč), bankovní výpis č. 9, ČSOB, a.s. a doplatku (5.545,- Kč) ze dne 8. 12. 2020, bankovní výpis č. 12, ČSOB, a.s.

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 1/16, k.ú. Kobylnice nad Svratkou, ze dne 27. 6. 2020 (obec prodávající), právní účinky vkladu 20. 7. 2020, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 26. 6. 2020, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 1. 5. 2020 - 16. 6. 2020

- smlouva kupní na prodej pozemků p.č. st. 30/1, p.č. st. 30/2, p.č. 8/2 a p.č. 10/2, k.ú. Kobylnice nad Svratkou, ze dne 12. 2. 2020 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 24. 2. 2020, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 29. 6. 2018

Darovací smlouvy - ze dne 20. 11. 2020, finanční dar Základní škola a Mateřská škola Štěpánov nad Svratkou ve výši 17.000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 11. 2020, zasláno dne 23. 11. 2020, bankovní výpis č. 11, ČSOB, a.s.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Koroužné neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Opravy" FV02759.0326 ve výši 127.000,- Kč ze dne 28. 9. 2020, žádost ze dne 10. 6. 2020, závěrečná zpráva ze dne 12. 12. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 25. 10. 2019, 4. 2. 2020, 6. 3. 2020, 27. 3. 2020, 29. 5. 2020, 26. 6. 2020, 20. 8. 2020, 13. 11. 2020, 18. 12. 2020

