

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nový Jimramov**

se sídlem Nový Jimramov 27, 592 42 Jimramov, IČO: 00599638  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. května 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 **31. května 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 31. května 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Nový Jimramov  
Nový Jimramov 27  
592 42 Jimramov

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215065466\_3

**Ing. Žaneta Hanusová**

**Podklady předložili:**

**Radek Prudký - místostarosta**  
Ivana Pýchová - účetní  
Ing. Helena Turková - zastupitel

**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 Nový Jimramov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Žádost o přezkoumání hospodaření obce Nový Jimramov za rok 2020 byla krajskému úřadu doručena dne 21. 7. 2020, čímž nebyla dodržena lhůta pro podání do 30. 6. 2020.

### Přijato nápravné opatření

**Při dílčím přezkoumání za rok 2021:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Nový Jimramov 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	3,45 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,18 %
Ukazatel likvidity	9,39

<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.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. května 2022

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
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 31. května 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 Nový Jimramov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Nový Jimramov byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 10. 2020 do 11. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, zveřejněn od 11. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019

č. 1 dne 23. 2. 2021, zveřejněno od 23. 2. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 5. 4. 2021, zveřejněno od 5. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 26. 4. 2021, zveřejněno od 26. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 10. 5. 2021, zveřejněno od 10. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 22. 6. 2021, zveřejněno od 22. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 15. 7. 2021, zveřejněno od 15. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 15. 8. 2021, zveřejněno od 15. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 20. 9. 2021, zveřejněno od 20. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 15. 10. 2021, zveřejněno od 15. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 10 dne 16. 11. 2021, zveřejněno od 16. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 11 dne 16. 12. 2021, zveřejněno od 16. 12. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 5. 2021 do 11. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2021 s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 11. 6. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 193)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 9)

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 012)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (č. 1 až 157)

Pokladní doklady - za měsíc říjen roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 115 až 136)

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

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2021 - účet 031, 042

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 11. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 11. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva na prodej pozemků (obec prodávající) p.č. 2/5 o výměře 52 m2 ze dne 7. 10. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 10. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 8. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 29. 6. 2021 do 20. 8. 2021

Darovací smlouvy:

- ze dne 5. 5. 2021, finanční dar Základní organizace Českého svazu včelařů, IČO 68730977 ve výši 2.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2021, uhrazeno dne 2. 5. 2021, bankovní výpis č. 5, ČS, a.s.

- ze dne 4. 7. 2021, finanční dar Obcí Daňkovice, IČO 00599352 ve výši 11.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2021, uhrazeno dne 4. 7. 2021, bankovní výpis č. 7, ČS, a.s.

- ze dne 22. 8. 2021, finanční dar Klára Kejdová, DiS., Nový Jimramov ve výši 20.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 8. 2021, uhrazeno dne 12. 9. 2021, bankovní výpis č. 9, ČS, a.s.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Nový Jimramov investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Realizace průzkumného vrtu" FV02791.0214 ve výši 100.000,- Kč ze dne 9. 7. 2021, žádost ze dne 12. 5. 2021, závěrečná zpráva ze dne 5. 1. 2021, zaúčtováno na účet 042

- č. 2021-200120 (KDF č. 18), dodavatel ENVIRO-EKOANALYTIKA, s.r.o., IČO 49446690, vystavena dne 22. 2. 2021 na akci "POVV" ve výši 77.440,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 4. 3. 2021, bankovní výpis č. 3, ČS, a.s.

- č. 210102683, dodavatel RCH Čerpadla s.r.o., IČO 08692629, vystavena dne 19. 4. 2021 na akci "POVV" ve výši 3.726,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 19. 4. 2021, VPD č. 69

- č. 2180100419 (KDF č. 62), dodavatel ŠVANDA spol. s r.o., IČO 01837788, vystavena dne 31. 5. 2021 na akci "POVV" ve výši 4.750,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 15. 6. 2021, bankovní výpis č. 5, ČS, a.s.

- č. 302107 (KDF č. 84), dodavatel AVLOPP s.r.o., IČO 6084150, vystavena dne 23. 7. 2021 na akci "POVV" ve výši 77.561,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 26. 7. 2021, bankovní výpis č. 7, ČS, a.s.

- č. 210101259 (KDF č. 86), dodavatel Elčkner s.r.o., IČO 25940490, vystavena dne 31. 7. 2021 na akci "POVV" ve výši 11.157,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 9. 8. 2021, bankovní výpis č. 8, ČS, a.s.

- č. 202109 (KDF č. 100), dodavatel AVLOPP s.r.o., IČO 6084150, vystavena dne 16. 8. 2021 na akci "POVV" ve výši 29.161,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 25. 8. 2021, bankovní výpis č. 8, ČS, a.s.

- č. 2117074 (KDF č. 103), dodavatel Radek Sobotka, IČO 74860461, vystavena dne 25. 8. 2021 na akci "POVV" ve výši 11.858,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 26. 8. 2021, bankovní výpis č. 8, ČS, a.s.

- č. 210101535 (KDF č. 105), dodavatel Elčkner s.r.o., IČO 25940490, vystavena dne 31. 8. 2021 na akci "POVV" ve výši 19.988,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 7. 9. 2021, bankovní výpis č. 8, ČS, a.s.

- č. 272021 (KDF č. 114), dodavatel Jaroslav Veselý, IČO 05835003, vystavena dne 10. 9. 2021 na akci "POVV" ve výši 6.502,54 Kč včetně DPH, uhrazena dne 13. 9. 2021, bankovní výpis č. 9, ČS, a.s.

- č. 202109 (KDF č. 143), dodavatel Josef Lupač, IČO 87058260, vystavena dne 18. 10. 2021 na akci "POVV" ve výši 32.500,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 20. 10. 2021, bankovní výpis č. 10, ČS, a.s.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 11. 12. 2020, 26. 2. 2021, 26. 3. 2021, 11. 6. 2021, 20. 8. 2021, 16. 11. 2021, 14. 12. 2021