

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

se sídlem Stáj 42, 588 27 Jamné u Jihlavy, IČO: 00543764  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. října 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 **16. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **10. března 2022** jako konečné 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 10. března 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Stáj  
Stáj 42  
588 27 Jamné u Jihlavy

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215056338\_2

**Bc. Lenka Sušilová**

**Podklady předložili:**

**MVDr. Jan Cink - starosta**  
Petra Chmelařová - účetní  
Vlastimil Tlačbaba - místostarosta

**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 Stáj **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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Stáj 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	1,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,25 %
Ukazatel likvidity	101,35
<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 10. března 2022

Bc. Lenka Sušilová

.....  
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 10. 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

### Rozdělovník:

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Stáj byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 15. 11. do 4. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 3. 12. 2020, zveřejněn od 11. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 2 dne 15. 4. 2021, zveřejněno od 3. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 15. 6. 2021, zveřejněno od 2. 7. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce 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 od 25. 5. do 11. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 10. 6. 2021. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 1 – 66)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 1 – 3)

Faktura č. 11000102 vystavena dne 26. 8. 2021, dodavatel PROFI Jihlava spol. s r.o. IČO:18198228 za „projekt inženýrské sítě a dopravní infrastruktura pro 4 RD v obci Stáj“ ve výši 24 200 Kč, uhrazena dne 10. 9. 2021 výpis z MMB č. 2021/61 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 20210005 vystavena dne 2. 5. 2021, dodavatel Miloš Daňhel IČO: 67039634 za „kované oplocení křížku“ ve výši 60 500 Kč, uhrazena dne 13. 5. 2021 výpis z MMB č. 2021/36 (zaúčtováno na účet 022)

Faktura č. 6244100319 vystavena dne 15. 2. 2021, dodavatel O2 Czech Republic a.s. IČO: 60193336 za „iPhone“ ve výši 14 437 Kč, uhrazena dne 18. 2. 2021 výpis z MMB č. 2021/12 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (ČNB, MMB 2x spořicí a 1xběžný)

Účetní doklady - za měsíc únor rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu MMB č. 2021/9 - 2021/15)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 78)

Pokladní doklady - za měsíce leden až duben rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 28)

Evidence poplatků - za TKO a psy pro rok 2021

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 30. 9. 2021

Mzdová agenda - podklad pro zaúčtování mezd za měsíc září 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 10. 6. 2021

Smlouva o dílo s firmou Stavitelství Boháček, s.r.o. IČO: 05861802 na akci "Novostavba skladu náradí na p. č. 77 v obci Stáj" ze dne 30. 4. 2021 ve výši 868 965 Kč včetně DPH. Schváleno zastupitelstvem dne 29. 4. 2021, zveřejněno na profilu zadavatele 10. 5. 2021

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 135/57 v k.ú. Stáj panu Z. Urbanovi a I Mužátkové a kupuje p. č. 135/58 v k. ú. Stáj smlouva ze dne 8. 3. 2021 právní účinky vkladu k 10. 3. 2021 (záměr zveřejněn 27. 1. - 12. 2. 2021, prodej schválen zastupitelstvem dne 26. 2. 2021).

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 135/5 v k.ú. Stáj panu O. Komárkovi smlouva ze dne 15. 6. 2021 právní účinky vkladu k 28. 6. 2021 (záměr zveřejněn 19. 3. - 4. 4. 2021, prodej schválen zastupitelstvem dne 29. 4. 2021).

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 135/4 v k.ú. Stáj panu P. Sobotkovi smlouva ze dne 15. 6. 2021 právní účinky vkladu k 28. 6. 2021 (záměr zveřejněn 19. 3. - 4. 4. 2021, prodej schválen zastupitelstvem dne 29. 4. 2021).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 3. 12. 2020, 26. 2., 29. 4., 10. 6., 22. 7. a 16. 9. 2021

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

č. 8 dne 20. 10. 2021, zveřejněno od 5. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 2. 11. 2021, zveřejněno od 9. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 10 dne 13. 12. 2021, zveřejněno od 22. 12. 2021 na internetových stránkách

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

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 ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 102)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 5)

Faktura č. 15/2021 vystavena dne 16. 12. 2021, dodavatel Ing. Zuzana Sedláčková IČO: 87575108 za „vyznačení obvodu budovy“ ve výši 5 000 Kč, uhrazena dne 23. 12. 2021 výpis z MMB č. 2021/87 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 20211013 vystavena dne 22. 12. 2021, dodavatel ARTENDER s.r.o. IČO: 24190853 za „zpracování dokumentů k projektu Rekonstrukce sportovišť v obci Stáj“ ve výši 35 090 Kč, uhrazena dne 23. 12. 2021 výpis z MMB č. 2021/87 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 2101038 vystavena dne 30. 11. 2021, dodavatel Stavitelství Boháček, s.r.o. IČO: 05861802 za „provedené stavební práce - Novostavba skladu nářadí na pard. č. 77 k.ú. Stáj“ ve výši 1 050 056 Kč, uhrazena dne 16. 12. 2021 výpis z MMB č. 2021/84 (zaúčtováno na účet 042)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, MMB 2x spořicí a 1xběžný)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu MMB č. 2021/79 - 2021/87)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 113)

Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec rok 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 79 - 113)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 18. 11. 2021.

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 2. 12. 2021.

Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021

Mzdová agenda - podklad pro zaúčtování mezd za měsíc prosinec 2021

Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU k 31. 12. 2021

Darovací smlouva pro LAPEK, a.s. ve výši 80 000 Kč ze dne 1. 11. 2021 uhrazeno převodem výpis z MMB č. 2021/75 ze dne 16. 11. 2021 (bezúčelový dar, schváleno zastupitelstvem dne 16. 9. 2021).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 11. a 9. 12. 2021