

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 46638/2021 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bačkov

se sídlem Bačkov 38, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00579777  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 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 **31. května 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 31. května 2021.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Bačkov  
Bačkov 38  
582 91 Světlá nad Sázavou

### Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_8

**Bc. Lenka Sušilová**

### Podklady předložili:

**František Bárta - starosta**  
Marta Jelínková - 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 Bačkov **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 Bačkov za rok 2020**

**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 2020 nebyla zjištěna, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,47 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,09 %
Ukazatel likvidity	6,28

Dlouhodobé závazky byly vykázány k 31. 12. 2020 ve výši 160 644 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>4,93 %</b>
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. května 2021

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 31. května 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 2 strany.

### Rozdělovník:

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 11. 12. 2019, zveřejněna dne 11. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 7. 2. do 6. 3. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem dne 6. 3. 2020, zveřejněn od 7. 3. 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. 1 dne 13. 4. 2020, zveřejněno od 30. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 10. 6. 2020, zveřejněno od 29. 6. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 13. 2. do 6. 3. 2020, schválen zastupitelstvem dne 6. 3. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 7. 3. 2020 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 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (fa. č. 1 – 101)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (fa. č. 1 – 59)

Faktura č. 1/20 vystavena dne 3. 3. 2020, dodavatel Ing. Kateřina Mikšíková, Ph.D. IČO: 87041138 akce „vypracování projektové dokumentace pro akci Obnova Zámeckého parku“ ve výši 67 500 Kč, uhrazena dne 24. 4. 2020 výpis z KB č. 45 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 2020 vystavena dne 26. 12. 2020, dodavatel Karel Růžička, Bačkov IČO: 69851182 akce „zhotovení lavičkového setu v projektu Úprava veřejného prostranství v obci Bačkov“ ve výši 20 691 Kč, uhrazena dne 30. 12. 2020 výpis z KB č. 138 (zaúčtováno na účet 028)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc únor rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12 - 19)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc leden až říjen rok 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 16)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2020 ze dne 13. 11. 2020.

Záznam o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2020. Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2020

Mzdová agenda - podklad pro zaúčtování předpisu mezd za prosinec 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem dne 6. 3. 2020.

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 82/14 ze dne 9. 10. 20 právní účinky vkladu k 19. 10. 2020 (záměr zveřejněn 28. 9. - 11. 12. 2019, prodej schválen zastupitelstvem dne 11. 12. 2019).

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 538/2 ze dne 4. 5. 2020 právní účinky vkladu k 6. 5. 2020 (záměr zveřejněn 28. 9. - 11. 12. 2019, prodej schválen zastupitelstvem dne 11. 12. 2019).

Kupní smlouva (obec kupuje) p. č. 1/2, 1/3, 9/22, 97, 98, 99 ze dne 3. 12. 2019 právní účinky vkladu k 6. 5. 2020 (nákup schválen zastupitelstvem dne 28. 6. 2019)

Smlouva o poskytnutí dotace č. FV02759.0430 ze dne 9. 10. 2020 na realizaci akce "Úprava veřejného prostranství v obci Bačkov" ve výši 127 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 6. 2020 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 1. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 11. 12. 2019, 7. 2., 6. 3., 5. 6., 4. 9. a 4. 12. 2020

Účetní odpisy dle SU a AU.

Časové rozlišení transferů dle AU.