



OBEC HOJKOV

Hojkov 64, 588 05 Dušejov
IČ: 00373699, DIČ: CZ00373699
tel. 777 673 484

mail: ouhojkov@tiscali.cz

www.obechojkov.cz

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU obce Hojkov ZA ROK 2021

sestavený k 31.12.2021
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtových příjmů a výdajů
- II. Financování + rekapitulace příjmů a výdajů
- III. Stavy a obraty na bankovních účtech
- IV. Majetek
- V. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- VI. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- VII. Ostatní doplňující údaje

Návrh Závěrečného účtu vyvěšen dne: 22.3.2022

Návrh Závěrečného účtu sejmuto dne:

I. Rozpočtové příjmy a výdaje

I. Rozpočtové příjmy

ODPA	POL	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	1	2	3
Bez ODPA					
0000	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	420 000,00	420 000,00	389 208,79
0000	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	5 000,00	25 794,37	25 794,37
0000	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	45 000,00	66 889,71	66 889,71
0000	1121	Daň z příjmů právnických osob	230 000,00	564 385,64	564 385,64
0000	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	125 000,00	311 410,00	311 410,00
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	860 000,00	1 262 050,61	1 262 050,61
0000	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	-	2 749,80	2 749,80
0000	1337	Poplatek za komunální odpad	120 000,00	120 000,00	111 600,00
0000	1341	Poplatek ze psů	3 000,00	3 700,00	3 700,00
0000	1361	Správní poplatky	500,00	500,00	-
0000	1381	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	11 000,00	20 000,00	18 619,69
0000	1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.	-	0,93	0,93
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	220 000,00	220 000,00	159 662,30
0000	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	220 000,00	220 000,00	57 828,16
0000	4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	70 800,00	70 800,00	70 800,00
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	850 000,00	850 000,00	729 619,00
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	185 000,00	185 000,00	130 000,00
0000	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	-	450 000,00	450 000,00
Celkem za 0000:			3 365 300,00	4 793 281,06	4 354 319,00
Ostatní záležitosti těžeb.průmyslu a energetiky					
2119	2343	Přij.dobíh.úhrad z dobýv. prost. a z vydobyv.neros	-	1 000 000,00	1 000 000,00
Celkem za 2119:			-	1 000 000,00	1 000 000,00
Ostatní záležitosti kultury					
3319	2321	Přijaté neinvestiční dary	-	3 000,00	3 000,00
Celkem za 3319:			-	3 000,00	3 000,00
Sběr a svoz komunálních odpadů					
3722	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	40 000,00	35 059,00
Celkem za 3722:			-	40 000,00	35 059,00
Činnost místní správy					
6171	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	50 000,00	15 058,25
6171	2321	Přijaté neinvestiční dary	-	5 000,00	5 000,00
6171	3111	Příjmy z prodeje pozemků	-	57 200,00	57 200,00
6171	3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodob.maje	-	45 000,00	45 000,00
Celkem za 6171:			-	157 200,00	122 258,25
Obecné příjmy a výdaje z finančních operací					
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	-	1 000,00	992,00
Celkem za 6310:			-	1 000,00	992,00
Ostatní činnosti j.n.					
6409	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	-	5 451,14	5 451,14
Celkem za 6409:			-	5 451,14	5 451,14
Rozpočtové příjmy:			3 365 300,00	5 999 932,20	5 521 079,39

II. Rozpočtové výdaje

ODPA	POL	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	1	2	3
Silnice					
2212	5156	Pohonné hmoty a maziva	-	30 000,00	19 014,51
2212	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	130 000,00	121 228,89
2212	5171	Opravy a udržování	500 000,00	500 000,00	46 623,02
Celkem za 2212:			550 000,00	660 000,00	186 866,42
Dopravní obslužnost veřejnými službami - linková					
2292	5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	40 000,00	40 000,00	3 710,29
Celkem za 2292:			40 000,00	40 000,00	3 710,29
Ostatní záležitosti kultury					
3319	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	2 300,00	2 300,00	-
3319	5139	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	328,00
3319	5169	Nákup ostatních služeb	40 000,00	40 000,00	20 000,00
3319	5175	Pohoštění	30 000,00	30 000,00	-
3319	5192	Poskytnuté náhrady	10 000,00	10 000,00	-
3319	5194	Věcné dary	-	9 094,00	9 094,00
Celkem za 3319:			87 300,00	96 394,00	29 422,00
Činnost registrovaných církví a nábožen. spol.					
3330	5171	Opravy a udržování	150 000,00	150 000,00	137 214,00
Celkem za 3330:			150 000,00	150 000,00	137 214,00
Rozhlas a televize					
3341	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	10 000,00	-
Celkem za 3341:			10 000,00	10 000,00	-
Bytové hospodářství					
3612	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	30 000,00	-
3612	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	-
Celkem za 3612:			35 000,00	35 000,00	-
Veřejné osvětlení					
3631	5154	Elektrická energie	140 000,00	220 000,00	213 974,47
3631	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	-
3631	5171	Opravy a udržování	-	50 000,00	41 735,00
3631	6121	Budovy, haly a stavby	100 000,00	100 000,00	-
Celkem za 3631:			260 000,00	390 000,00	255 709,47
Komunální služby a územní rozvoj j.n.					
3639	5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	-	2 980,00	2 980,00
Celkem za 3639:			-	2 980,00	2 980,00
Sběr a svoz nebezpečných odpadů					
3721	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	32 385,52
Celkem za 3721:			50 000,00	50 000,00	32 385,52
Sběr a svoz komunálních odpadů					
3722	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	1 000,00	1 000,00	-
3722	5169	Nákup ostatních služeb	160 000,00	160 000,00	108 565,03
Celkem za 3722:			161 000,00	161 000,00	108 565,03
Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)					
3723	5169	Nákup ostatních služeb	-	35 000,00	32 346,72
Celkem za 3723:			-	35 000,00	32 346,72
Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň					

ODPA	POL	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	1	2	3
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	20 000,00	6 316,00
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	-	6 000,00	5 361,67
3745	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	25 000,00	21 110,00
3745	5171	Opravy a udržování	-	16 000,00	15 525,84
Celkem za 3745:			40 000,00	67 000,00	48 313,51
Požární ochrana - dobrovolná část					
5512	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 000,00	1 000,00	-
5512	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	500 000,00	500 000,00	54 140,00
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	25 000,00	25 000,00	1 157,00
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	10 000,00	-
5512	5162	Služby elektronických komunikací	-	237,00	237,00
5512	5163	Služby peněžních ústavů	26 000,00	26 000,00	-
5512	5169	Nákup ostatních služeb	15 000,00	15 863,00	15 863,00
5512	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	2 921,00
5512	5175	Pohoštění	10 000,00	10 000,00	-
5512	6121	Budovy, haly a stavby	-	191 371,17	191 371,17
5512	6123	Dopravní prostředky	-	850,00	850,00
Celkem za 5512:			597 000,00	790 321,17	266 539,17
Zastupitelstva obcí					
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	500 000,00	541 932,00	541 932,00
6112	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	40 000,00	50 000,00	48 779,00
Celkem za 6112:			540 000,00	591 932,00	590 711,00
Volby do Parlamentu ČR					
6114	5021	Ostatní osobní výdaje	-	14 431,00	14 431,00
6114	5139	Nákup materiálu j.n.	-	5 232,00	5 232,00
6114	5161	Poštovní služby	-	183,00	183,00
6114	5169	Nákup ostatních služeb	-	4 110,00	4 110,00
6114	5173	Cestovné	-	896,00	896,00
6114	5175	Pohoštění	-	905,00	905,00
Celkem za 6114:			-	25 757,00	25 757,00
Činnost místní správy					
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	300 000,00	22 744,00	22 744,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	-	300 000,00	200 332,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	70 000,00	4 161,00	4 161,00
6171	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	25 000,00	1 510,00	1 510,00
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	-	300,00	300,00
6171	5132	Ochranné pomůcky	5 000,00	5 000,00	-
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	15 000,00	15 000,00	-
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 000,00	20 000,00	14 578,00
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	30 000,00	30 000,00	10 431,00
6171	5153	Plyn	60 000,00	60 000,00	50 366,13
6171	5154	Elektrická energie	-	5 000,00	1 976,60
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	-	-
6171	5161	Poštovní služby	-	3 000,00	1 087,00
6171	5162	Služby elektronických komunikací	20 000,00	20 000,00	540,00
6171	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	1 736,00
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	150 000,00	150 000,00	9 408,00
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	-	15 000,00	12 850,00
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	25 000,00	25 000,00	-
6171	5169	Nákup ostatních služeb	40 000,00	193 055,53	193 055,53
6171	5171	Opravy a udržování	20 000,00	689 818,00	689 818,00

ODPA	POL	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	1	2	3
6171	5172	Programové vybavení	-	3 998,00	3 998,00
6171	5173	Cestovné	5 000,00	5 000,00	-
6171	5175	Pohoštění	10 000,00	10 000,00	1 531,00
6171	5194	Věcné dary	-	7 916,00	7 916,00
6171	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	-	1 490,00	1 490,00
6171	5492	Dary obyvatelstvu	10 000,00	45 000,00	45 000,00
6171	6130	Pozemky	-	26 422,00	26 422,00
Celkem za 6171:			840 000,00	1 664 414,53	1 301 250,26
Obecné příjmy a výdaje z finančních operací					
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	-
Celkem za 6310:			5 000,00	5 000,00	-
Ostatní finanční operace					
6399	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	-	311 410,00	311 410,00
Celkem za 6399:			-	311 410,00	311 410,00
Rozpočtové výdaje:			3 365 300,00	5 086 208,70	3 333 180,39

II. Financování - součet za třídu 8

Název			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>			<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Financování z tuzemska					
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech			-	-913 723,50,-	-2 187 899,00,-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků			-	-	-
Financování (součet za třídu 8)			-	- 913 723,50,-	- 2 187 899,00,-

Rekapitulace příjmů

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>41</i>	<i>42</i>	<i>43</i>
Třída 1 - Daňové příjmy	2 039 500,00,-	3 017 481,06,-	2 916 071,84,-
Třída 2 - Nedaňové příjmy	-	1 104 451,14,-	1 064 560,39,-
Třída 3 - Kapitálové příjmy	-	102 200,00,-	102 200,00,-
Třída 4 - Přijaté dotace	1 325 800,00,-	1 775 800,00,-	1 438 247,16,-
Příjmy celkem	3 365 300,00	5 999 932,20,-	5 521 079,39,-
Konsolidace příjmů	-	-	-
Příjmy celkem po konsolidaci	3 365 300,00,-	5 999 932,20,-	5 521 079,39,-

Rekapitulace výdajů

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
<i>text</i>	<i>41</i>	<i>42</i>	<i>43</i>
Třída 5 - Běžné výdaje	3 265 300,00,-	4 767 565,53,-	3 114 537,22,-
Třída 6 - Kapitálové výdaje	100 000,00,-	318 643,17,-	218 643,17,-
Výdaje celkem	3 365 300,00,-	5 086 208,70,-	3 333 180,39,-
Konsolidace výdajů	-	-	-
Výdaje celkem po konsolidaci	3 365 300,00,-	5 086 208,70,-	3 333 180,39,-

III. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vyk. období	Změna stavu ban.účtů
<i>text</i>	<i>61</i>	<i>62</i>	<i>63</i>
Základní běžný účet ÚSC	3 326 747,08,-	5 514 646,08,-	-2 187 899,00,-
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	3 326 747,08,-	5 514 646,08,-	-2 187 899,00,-

IV. Majetek

Název majetkového účtu	BRUTTO	Korekce	NETTO
Dlouhodobý nehmotný majetek:			
Software	-	-	-
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	17 332,87	17 332,87,-	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	94 500,00	61 033,00	33 467,00
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný:			
Stavby	45 495 351,48	13 344 555,15	32 150796,33
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 479 021,49	832 060,63	2 646 960,86
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 529 458,52	1 529 458,52	-
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný:			
Pozemky	29 446 353,56	-	29 446 353,56
Kulturní předměty	107 521,00	-	107 521,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek:			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-

V. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu

Přijaté transfery a půjčky ze SR, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
14004	4116	21 344,00
14502	4216	450 000,00
29030	4116	643 275,00
34002	4116	65 000,00
98037	4111	32 071,16
98071	4111	25 757,00
Celkem:		1 237 447,16,-

VI. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZPRÁVA

O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

OBCE HOJKOV

za rok 2021

Zprávu předkládá:

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477

Tato zpráva obsahuje 11 stránek a byla vyhotovena ve 3 vyhotoveních, z nichž dvě obdrží starosta obce a jedno si ponechá auditor.

I. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo provedeno na základě smlouvy ve smyslu § 53 zákona č. 128/2000Sb. , o obcích v platném znění, Zák. č. 93/2009Sb.,o auditorech, auditorského standardu č.52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a podle ustanovení §10 zák. č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

Název právnické osoby: OBEC HOJKOV

Sídlo: Hojkov 64 , PSČ 588 05 Dušejov

IČ: 00 37 36 99

Právní forma: územní samosprávný celek, obec

Příjemce zprávy: starosta obce Martin Novák

Období, za které bylo přezkoumání provedeno: 1.1. 2021 – 31.12. 2021

Přezkoumání provedl: Ing. Zdeněk Jaroš auditor č. oprávnění 1477

Místo provedení přezkoumání: obecní úřad Hojkov

Datum provedení přezkoumání: 13.12.2021, 19.3.2022

Datum vyhotovení zprávy: 19. března 2022

Místo provedení přezkoumání: kancelář obecního úřadu Hojkov

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření obce Hojkov:

Auditor provedl přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zák. č. 420/2004Sb., ustanovením §2 písm. b) zák. č. 93/2009Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření:

- Zahájení dne 13. prosince 2021 oznámením rozsahu dokumentace k přezkoumání obce Hojkov
- Ukončení přezkoumání 19. března 2022 prověřením korektnosti sestavení účetní závěrky a výkazu Fin 2-12, vyhodnocením výsledků testů věcné správnosti z přezkoumání hospodaření obce Hojkov

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ A JEHO OBSAH

V souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „ zákon o přezkoumávání“) jsou předmětem přezkoumávání údaje o ročním hospodaření města tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zák. č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- finanční operace, týkající se tvorby a užití peněžních fondů
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti obce
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zák. č. 420/2004Sb., jsou dále:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví obec
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří obec
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- ručení za závazky fyzických a právnických osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- účetnictví vedené územním celkem

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zák. č. 420/2004Sb. se ověřuje z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví, o auditorech, auditorskými standardy KAČR a o odměňování.

Dále se ověřovaly soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití a věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných účetních operacích.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Právní předpisy použité při přezkoumávání hospodaření pokrývající výše uvedená stanoviska jsou v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. VYMEZENÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce Hojkov.

Mojí úlohou je, na základě provedení přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č.52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2,3,10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření obce Hojkov je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Na účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce Hojkov byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém obce Hojkov. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

V. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě mnou provedení přezkoumání hospodaření obce Hojkov jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření obce Hojkov jako celku.

Při přezkoumání hospodaření obce Hojkov byly za rok 2021 nebyly zjištěny žádné nesprávnosti.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst. 2 písm.b) zákona č. 420/2004Sb. nebyla identifikována rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření obce Hojkov v budoucnosti.

D. Vybrané ukazatele hospodaření podle § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004Sb.

	Podíl pohledávek na rozpočtu	
A	Vymezení pohledávek	1 478 248
B	Vymezení rozpočtových příjmů	5 521 079
	HV z hospodářské činnosti	6 296 310
	Celkem	11 817 389
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	12,51

	Podíl závazků na rozpočtu	
C	Vymezení závazků	1 896 340
B	Vymezení rozpočtových příjmů	5 521 079
	HV z hospodářské činnosti	6 296 310
	Celkem	11 817 389
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	16,05

	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	
D	Vymezení zastaveného majetku	0
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	80 169 538
D/E*100%	Výpočet zastaveného majetku na celkovém majetku	0

E. Vyjádření k poměru dluhu obce k jejím rozpočtovým příjmům za poslední čtyři rozpočtové roky.

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abych ve zprávě uvedl výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsem povinen uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh obce Hojkov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VI. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb. i písemné stanovisko obce z návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 19. března 2022

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477



Zpráva byla projednána se starostou obce dne 19. března 2022

Zpráva byla předána starostovi obce Hojkov dne 19. března 2022

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákon 420/2004Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
- vyhláškou č. 449/2009Sb. o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti
- zákon č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- zákon č. 128/2000Sb., o obcích
- zákon č. 563/1991Sb., o účetnictví
- zákon č. 93/2009Sb., o auditorech
- zákon č. 134/2016Sb., o veřejných zakázkách
- vyhláška 410/2009Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu
- české účetní standardy pro územní samosprávné celky, přísp. organizace,
- vyhláška č. 323/2002Sb., o rozpočtové skladbě
- nařízení vlády č. 318/2017Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev
- vyhl.č. 270/2010Sb., o inventarizace majetku a závazků

U všech výše citovaných právních předpisů se vycházelo ze znění platného ke dni uskutečnění posuzovaného právního úkonu.

Příloha B

PROTOKOL O PROJEDNÁNÍ NÁVRHU ZPRÁVY O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE HOJKOV ZA ROK 2021

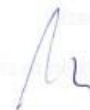
V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb., zákona o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí byl projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hojkov za rok 2021 provedené Ing. Zdeňkem Jarošem, auditorem č. oprávnění 1477 se starostou obce Martinem Novákem.

Stanovisko starosty obce Hojkov k předloženému návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021:

BEZ PŘÍPOMÍNEK

V Hojkově, dne 19. března 2022

Podpis starosty :



Příloha C

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumávání hospodaření

- Zápisy zastupitelstva 2021
- Inventurní zápisy a doklady k inventuře majetku a závazků obce k 31.12.2021
- Zveřejnění rozpočtu 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021 a rozpočtové změny- RO č.1-5 / 2021, vyvěšení návrhu, schválení rozpočtu ZO
- Závěrečný účet 2020
- Rozpočtový výhled 2023-2024 – vyvěšení návrhu, schválení
- Mzdové rekapitulace 1-12/2021
- Mzdové listy 2021
- Výpočet DPPO za 2021, přiznání k DPH I.-IV.Q 2021
- Dopis SÚRAO-2020-6175 28.12.2020 o příspěvku z jaderného účtu
- Smlouva č. JI-001030064407-ZMES o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 23.3.2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene J.R. a M.R. ze dne 26.3.2021
- Kupní smlouva na pozemek pč. 811/10 ze dne 20.4.2021 pr. Účinky vkladu 5.5.2021
- Darovací smlouvy Sdružení místních samospráv z.s. ze dne 20.8.2021
- Smlouva o poskytování služeb v oblasti BOZP a PO firma Exteria, s.r.o. Ostrava
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. JI-014330069700/001-ADS ze dne 10.11.2021
- Kupní smlouva na prodej NA AVIA kupující Z.P. ze dne 11.10.2021
- Kupní smlouva na koupi pozemku pč. 1458/13 od S.H., J.J., P.J., J.R. ze dne 1.12.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace s Krajem Vysočina ID O03013.0023 na pořízení dopr. Automobilu pro požární ochranu ze dne 10.6.2021
- Dopis KÚ kraje Vysočina o kompenzačním bonusu ze dne 14.4.2021
- Dopis KÚ kraje Vysočina o kompenzačním bonusu ze dne 8.7.2021
- Dopis KÚ kraje Vysočina o kompenzačním bonusu ze dne 15.10.2021
- Dopis KÚ Kraje Vysočina ze dne 31.8.2021 dotace na zajištění voleb do PS ČR
- Smlouva o poskytnutí dotace z programu obnova venkova Vysočiny 2021 FV 02791.0176 ze dne 27.6. 2021
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace -014D26201318 Hojkov ze dne 11.5.2021
- Rozhodnutí MK ČR o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovitě kulturní památky - boží muka v Hojkově čj. MK 58343/2021 OPP
- Rozhodnutí čj. 33707/2020-MZE-16221 prostřednictvím KÚ Kraj Vysočina ze dne 19.3.2021 zmírnění dopadů kůrovcové kalamity za 2019
- Smlouva o poskytnutí grantu MAS Třeštsko ze dne 19.4.2021

- Pokladní doklady ZČ 1-83
- HČ 1-50
- Přijaté faktury Č 1-363
- HČ 1- 137
- Vydané faktury 1-405
- 501-562
- Bankovní doklady HČ 1-88
- ZČ 1-151
- ČNB 1-22
- Mzdové doklady , Doklady k majetku , Vnitřní doklady
- ZČ 1- 38
- HČ 1- 4

VII. Ostatní doplňující údaje

Návrh závěrečného účtu je k nahlédnutí k dispozici v kanceláři Obecního úřadu Hojkov v úředních hodinách nebo na internetových stránkách www.obchojkov.cz

.....
Martin Novák
starosta obce

.....
Karel Bláha
místostarosta obce