



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Kaničky, IČO: 00572497**  
**za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**17. 02. 2022**

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Kaničky**

Kaničky 2, 345 43 Koloveč

**Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Šárka Tomanová
- kontrolorka:
  - Vendula Kotvanová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Jiří Rada - starosta obce
- Pavlína Bosáková - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. 1. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 SB., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

**Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:**

kontrola byla ukončena na místě dne 17. 2. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

## A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce od 6. 11. do 21. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	V roce 2021 bylo schváleno 10 rozpočtových opatření: RO č. 1 schváleno starostou dne 28. 2. 2021, změna na výdajové straně rozpočtu, zveřejněno dne 6. 3. 2021 RO č. 2 schváleno starostou dne 31. 3. 2021, změna na příjmové i výdajové straně rozpočtu, zveřejněno dne 11. 4 2021 RO č. 3 schváleno starostou dne 30. 4. 2021, změna na příjmové i výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 6. 5. 2021 RO č. 4 schváleno starostou dne 31. 5. 2021, změna na výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 6. 6. 2021 RO č. 5 schváleno starostou dne 30. 6. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 8. 7. 2021 RO č. 6 schváleno starostou dne 31. 8. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 9. 9. 2021 RO č. 7 schváleno starostou dne 30. 9. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 12. 10. 2021 RO č. 8 schváleno starostou dne 31. 10. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 11. 11. 2021 RO č. 9 schváleno starostou dne 10. 12. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 10. 12. 2021 RO č. 10 schváleno starostou dne 31. 12. 2021, změna na příjmové a výdajové straně rozpočtu, zveřejněno 31. 12. 2021
Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO dne 21. 12. 2020 jako vyrovnaný s příjmy a výdaji ve výši 670 000,00 Kč. Ve schválené výši byl zanesen do výkazu FIN 2 – 12M. Závaznými ukazateli jsou paragrafy. Schválený rozpočet byl zveřejněn 21. 12. 2020 dosud.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu na rok 2021 -2025 byl zveřejněn na úřední desce ve dne 16. 11. 2020. Střednědobý výhled na období let 2021 – 2025 byl



	schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020 a zveřejněn na úřední desce dne 29. 12. 2020 dosud.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce od 14. 2. do 1. 3. 2021. Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen ZO včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 1. 3. 2021 bez výhrad. Zveřejněn na úřední desce byl dne 5. 3. 2021 dosud. Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2021.
Bankovní výpisy	Obec má níže uvedené bankovní účty (zůstatky k 31. 12. 2021): č. účtu 94-5815321/0710 částka 933 869,93 Kč č. účtu 23626321/0100 částka 316 022,48 Kč Zůstatky běžných účtů souhlasily se stavem účtu 231 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021 a zůstatku vykázaným ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
Faktury	Byly kontrolovány přijaté faktury č. 1 - 80. Faktury byly založené v šanonu a byl k nim přiložen průvodní doklad obsahující číslo faktury a účtování předpisu závazku. Doklady byly opatřeny podpisy příkazce operace a hlavní účetní. Předběžná kontrola po vzniku závazku v kompetenci příkazce operace a hlavní účetní byla doložena. Byly kontrolovány vydané faktury č. 1/2021 - 16/2021. Faktury byly vyhotoveny v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Byly schváleny příkazcem operace a hlavní účetní v rámci předběžné kontroly po vzniku pohledávky. Nebylo zjištěno porušení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a 320/2001 Sb., Zákon o finanční kontrole
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena v programu KEO za období 1 - 12/2021 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2021, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2021
Inventurní soupisy majetku a závazků	Sestavené k 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur	Obec předložila "Knihu došlých faktur 2021" vedenou v programu KEO. Za období leden - prosinec 2021 bylo přijato 80 faktur. Faktury jsou zde řádně zapisovány včetně data úhrady.
Kniha odeslaných faktur	Obec předložila soupis vydaných faktur, kde je celkem 16 faktur včetně uvedeného data úhrady. V době kontroly byly všechny faktury uhrazené.
Pokladní doklady	Pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (příjmy i výdaje). Nákupy proplacené přes pokladnu byly

