

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slavětín

se sídlem Slavětín 7, 582 63 Ždírec nad Doubravou, IČO: 00580082
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. května 2020 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 **19. května 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. května 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obec Slavětín
Slavětín 7
582 63 Ždírec nad Doubravou

Přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Žaneta Hanusová**
pověření číslo: 20195076805

Podklady předložili: **Jiří Stehno - starosta**
Marie Antlová - 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 Slavětín 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:

Předložená smlouva o dílo ze dne 19. 4. 2018 uzavřená se zhotovitelem Aedint s.r.o., Hlinsko, na akci "Víceúčelové hřiště Slavětín", cena díla 624 948,30 Kč bez DPH nebyla ke dni přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 zveřejněna na profilu zadavatele.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Slavětín za rok 2019

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 2019 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	7,56 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,98 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	14,91 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,24 %
Ukazatel likvidity	17,01

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

Slavětín 19. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkovi 57, 587 33 Jihlava
9.

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta

obce Slavětín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 19. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Jiří Stehno

starosta

podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Slavětín	Jiří Stehno
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slavětín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 11. 2018 do 17. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, zveřejněn od 2. 1. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2014

č. 1 dne 14. 1. 2019, zveřejněno od 28. 1. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 29. 4. 2019, zveřejněno od 3. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 6 dne 10. 7. 2019, zveřejněno od 27. 7. 2019 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 5 dne 21. 6. 2019, zveřejněno od 24. 6. 2019 na internetových stránkách

č. 10 dne 23. 12. 2019, zveřejněno od 16. 1. 2020 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 3. 2019 do 29. 3. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2019 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 23. 4. 2019 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. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 112)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 - 10)

Faktura č. 2193343771 (v KDF č. 81) vystavená dne 26. 9. 2019 na částku 218 314 Kč vč. DPH na akci „Výměna oken a dveří na obecní budově č.p. 7" (dodavatel PKS okna a.s., IČO: 65276507), uhrazená bankovním převodem dne 10. 10. 2019 (výpis KB č. 10)

Faktura č. 980001560 (v KDF č. 20) vystavená dne 12. 3. 2019 na částku 5 675 Kč vč. DPH za „věšák na podstavci černém" (dodavatel JP-KONTAKT s.r.o., IČO: 25922378), uhrazená bankovním převodem dne 26. 3. 2019 (výpis KB č. 3)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za období 1. 12. až 17. 12. 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 – Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc srpen - prosinec 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 54 až 94)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (plán inventur ze dne 1. 12. 2019 proškolení inventarizační komise ze dne 10. 12. 2019, inventarizační zpráva sestavena dne 23. 1. 2020)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů obce ze dne 2. 11. 2018

Smlouva o dílo ze dne 22. 7. 2019 na akci „Výměna oken a dveří na obecní budově č.p. 7 “ za dodání a namontování výplní, dodavatel PKS okna a.s., IČ: 65276507, cena díla 180 425 Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2019

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 71/4 o výměře 1512 m2 ze dne 13. 11. 2019 právní účinky vkladu k 25. 11. 2019 (záměr zveřejněn 10. 8. 2019, prodej schválen zastupitelstvem dne 27. 9. 2019)

Kupní smlouva (obec kupuje) p. č. 71/2 o výměře 1122 m2 ze dne 7. 8. 2019 právní účinky vkladu ke 12. 8. 2019 (nákup schválen zastupitelstvem dne 28. 6. 2019)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02714.0600 ve výši 127 000 Kč na akci „ Výměna oken a dveří na obecní budově č.p. 7“ ze dne 1. 10. 2019

- Žádost o dotaci ze dne 26. 6. 2019

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 25. 11. 2019

Dohody o provedení práce - ze dne 27. 12. 2018 (kronika v obci Slavětín na rok 2019)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - doručená na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. 4. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 17. 12. 2018, 25. 1., 22. 2., 29. 3., 29. 4., 31. 5., 21. 6., 28. 6., 26. 7., 27. 9., 25. 10., 29. 11. a 23. 12. 2019

Účetní závěrka obce Slavětín za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2019

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 31. 3., 30. 6. a 31. 12. 2019 (stav fin. prostředků)

Zápisy o činnosti kontrolního výboru - ze dne 15. 1. 2019, 28. 11. 2019 (kontrola plnění usnesení)