

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

se sídlem Sobíňov 200, 582 62 Sobíňov, IČO: 00268275  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. října 2017 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 **9. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **2. května 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 2. května 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Sobíňov  
Sobíňov 200  
582 62 Sobíňov

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková  
pověření číslo 20175037130\_12

**Podklady předložili:**

Miloš Starý - starosta  
Vlasta Málková - účetní

**Předmět přezkoumání:**

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.

## **A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Sobiňov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Stanovení závazných ukazatelů zřízené organizaci - schválení závazných ukazatelů příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ zastupitelstvem obce Sobiňov dne 7. 12. 2016, sděleno dne 8. 12. 2016

Rozpočtová opatření - všechna rozpočtová opatření schválena starostou obce - č. 1 dne 1. 2. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 15. 3. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 2 dne 10. 3. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 7. 4. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 3 dne 31. 3. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 21. 4. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 4 dne 10. 4. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 5. 5. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 5 dne 5. 5. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 2. 6. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 6 dne 31. 5. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 16. 6. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 7 dne 10. 6. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 7. 7. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 8 dne 30. 6. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 11. 7. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 9 dne 10. 7. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 3. 8. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 10 dne 7. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 4. 9. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 11 dne 1. 9. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 27. 9. 2017 - zveřejněno dosud,

č. 12 dne 20. 9. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 10. 10. 2017 - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - rok 2016 návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 17. 2. 2017 - 5. 4. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2017 s výrokem - „bez výhrad“, zveřejněn od 7. 4. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce Sobiňov - zveřejněn dosud

Rozpočtový výhled - rok 2018 - 2019 sestaven a schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2016 zveřejněn od 9. 12. 2016 na úřední desce a internetových stránkách obce - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Sobiňov ve dnech 10. 11. 2016 - 26. 11. 2016

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2016, zveřejněn od 9. 12. 2016 na úřední desce a internetových stránkách obce Sobiňov - zveřejněn dosud

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2017

Bankovní výpis - předloženy se zůstatky ke dni 30. 9. 2017 (ČS č. 263, KB č. 110, ČNB č. 18 - běžné účty, KB účet k akciím, KB č. 10 - úvěrový účet)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 1 – faktura č. 11)  
Pokladní doklady - výdajové doklady č. 67 ze dne 3. 4. 2017 - č. 88 ze dne 24. 4. 2017, příjmové doklady č. 60 ze dne 14. 4. 2017 - č. 76 ze dne 25. 4. 2017  
Odměňování členů zastupitelstva - předložená výše odměny neuvolněného místostarosty (ZO 11. 11. 2015) a výše odměny uvolněného starosty pro rok 2017  
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc září 2017  
Evidence majetku - pohyby na majetkových účtech ke dni 30. 9. 2017  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017  
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 1 – faktura č. 261)  
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017  
Účtový rozvrh - předložen za rok 2017  
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku parcela č. 1087/8, zveřejněn od 28. 6. 2016 do 14. 7. 2016,  
záměr prodeje pozemku - parcela č. 845/23, 845/24 a 845/25, zveřejněn od 14. 3. 2017 - 30. 3. 2017,  
záměr pronájmu pozemků parcela č. 815, 1027/2, 1028, 1029, 1030 a 1039/10, zveřejněn od 14. 3. 2017 - 30. 3. 2017  
Smlouvy nájemní - smlouva ze dne 12. 4. 2017, obec jako pronajímatel - pozemky p.č. 815, 1027/2, 1028, 1029, 1030 a 1039/10, schváleno zastupitelstvem 5. 4. 2017  
Smlouvy o dílo - smlouva ze dne 12. 5. 2017 na "Rekonstrukci hřbitova a okolí v Sobiňově", s firmou Karel Bílek, Sobiňov, hodnota díla 1 420 869,- Kč s DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 5. 2017  
Smlouvy o převodu majetku - smlouva ze dne 20. 1. 2017, obec jako kupující pozemek p.č. 759/55, 775/120 a 775/151, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 1. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 7. 1. 2017,  
smlouva ze dne 21. 2. 2017, obec jako kupující pozemek p.č. 16/1, schválená zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 24. 2. 2017,  
smlouva ze dne 12. 4. 2017, obec jako kupující pozemek p.č. 34/5, 34/6, 34/7, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 24. 4. 2017,  
smlouva ze dne 15. 5. 2017, obec jako kupující pozemek p.č. 493/4, 583/31, 589/4/4, 493/6, 500/121, 500/133, 583/27, 583/29, schválená zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 18. 5. 2017,  
smlouva ze dne 12. 4. 2017, obec jako prodávající pozemek p.č. 845/23, 845/24 a 845/25, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 24. 4. 2017,  
smlouva ze dne 29. 5. 2017, obec jako kupující pozemek p.č. 1087/8, schválená zastupitelstvem obce dne 3. 8. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 29. 8. 2017  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 7. 12. 2016, 18. 1. 2017, 15. 2. 2017, 5. 4. 2017, 10. 5. 2017, 25. 5. 2017, 14. 6. 2017 a 13. 9. 2017  
Účetní závěrka - schválení účetních závěrek za rok 2016 obce Sobiňov příspěvkové organizace MŠ a ZŠ zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2017

#### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 21. 11. 2017 do 13. 12. 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 15. 12. 2017 - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - všechna rozpočtová opatření schválena starostou obce - č. 13 schváleno dne 1. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 25. 10. 2017 - zveřejněno dosud,  
č. 14 schváleno dne 13. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 7. 11. 2017 - zveřejněno dosud,  
č. 15 schváleno dne 1. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 28. 11. 2017 - zveřejněno dosud,  
č. 16 schváleno dne 20. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 6. 12. 2017 - zveřejněno dosud,  
č. 17 schváleno dne 5. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 2. 1. 2018 - zveřejněno dosud,  
č. 18 schváleno dne 20. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 17. 1. 2018 - zveřejněno dosud  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017  
Účtový rozvrh - předložen na rok 2017  
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017  
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 – faktura č. 370)  
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 – faktura č. 15)  
Faktura - č. 20171124 vystavená dne 7. 9. 2017 na částku 495 895,50 Kč na akci "Sobíňov - veřejné osvětlení do místní části Hlína", uhrazená dne 7. 9. 2017 - bankovní výpis č. 103  
Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 30. 9. 2017 (ČS, KB, ČNB - běžné účty, KB - portfoliový účet, KB - úvěrový účet)  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017  
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - psi, odpady  
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017  
Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 10. 11. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 24. 11. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 26. 1. 2018)  
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017  
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - sestavena a předložena rozvaha a příloha příspěvkové organizace ZŠ a MŠ  
Smlouvy o převodu majetku - smlouva ze dne 10. 10. 2017, obec jako kupující pozemek p.č. 823/11, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 20. 10. 2017,  
smlouva ze dne 10. 10. 2017, obec jako kupující pozemek p.č.70/5, schválená zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 20. 10. 2017,  
smlouva ze dne 26. 9. 2017, obec jako kupující pozemek p.č. 843/2, schválená zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 16. 10. 2017  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17. 7. 2017 č. ZZ01909.0203 na akci "Sobíňov - veřejné osvětlení do místní části Hlína"  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 8. 11. 2017 a 13. 12. 2017  
Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016 ze dne 31. 3. 2017 u Základní školy a mateřské školy Sobíňov  
Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 3. 4. 2017, 5. 6. 2017 a 11. 12. 2017 - kontrola hospodaření ZŠ a MŠ, kontrola rozpočtových opatření, kontrola pokladních dokladů, kontrola plnění rozpočtu, střednědobého výhledu, dílčího přezkoumání obce

### C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Sobíňov za rok 2017

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 2017 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                  | 0,80 %            |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 10,12 %           |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,03 %            |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 2,15 %            |
| Ukazatel dluhové služby                       | 9,06 %            |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům       | 36,63 %           |
| Ukazatel likvidity                            | 4,14              |

Komentář:

**Dlouhodobé závazky** činily ke dni 31. 12. 2017 celkem 1 638 630,- Kč.

**Dlouhodobé pohledávky** činily ke dni 31. 12. 2017 celkem 184 000,- Kč.

**Fiskální pravidlo** (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

**8,94 %**

Dluh obce Sobíňov nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **8,94 %**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Sobíňov 2. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-10-

Hana Sobotková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Sobíňov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 2. května 2018

Miloš Starý

.....  
starosta

.....  
podpis starosty



**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                     | Převzal        |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1         | 1x            | Obec Sobíňov                | Miloš Starý    |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |