

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sobíňov

se sídlem Sobíňov 200, 582 62 Sobíňov, IČO: 00268275
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. září 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 **6. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **9. března 2022** jako konečné 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 9. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sobíňov
Sobíňov 200
582 62 Sobíňov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_7
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_6

Miloslava Neubauerová

Ing. Lenka Mířková

Podklady předložili:

Miloš Starý - starosta
Vlasta Málková - 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 Sobíňov **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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sobiňov za rok 2021

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 2021 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	0,50 %
Podíl závazků na rozpočtu	19,96 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,81 %
Ukazatel likvidity	3,62

Komentář:

Stav dlouhodobých závazků vykázán ke dni 31. 12. 2021 ve výši 6 459 549,66 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	42,49 %
--	----------------

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Upozorňujeme, že k inventurnímu soupisu účtu 031 - pozemky nebyla doložena kompletní majetková evidence (pozemky LDO).

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. března 2022

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Miřková
přítomna pouze při dílčím 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 9. března 2022.

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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Sobiňov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 9. 11. do 7. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020, zveřejněn od 10. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Sobiňov“ sděleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

číslo 1/1 dne 20. 1. 2021, zveřejněno od 15. 2. 2021 na internetových stránkách

číslo 2/1 dne 1. 2. 2021, zveřejněno od 1. 3. 2021 na internetových stránkách

číslo 3/1 dne 1. 3. 2021, zveřejněno od 25. 3. 2021 na internetových stránkách

číslo 4/1 dne 1. 4. 2021, zveřejněno od 26. 4. 2021 na internetových stránkách

číslo 5/1 dne 27. 4. 2021, zveřejněno od 10. 5. 2021 na internetových stránkách

číslo 6/1 dne 26. 5. 2021, zveřejněno od 7. 6. 2021 na internetových stránkách

číslo 7/1 dne 3. 6. 2021, zveřejněno od 28. 6. 2021 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 19. 3. do 12. 4. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 14. 4. 2021 na internetových stránkách obce 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 30. 6. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (faktura číslo 1 - 155)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (faktura číslo 1 - 13)

Faktura - číslo 2151000326 vystavena dne 1. 4. 2021, dodavatel P & L, spol. s r. o., IČO: 00351504 za nákup žacího stroje Husqarna P 524 ve výši 305 000 Kč včetně DPH, úhrada dne 12. 4. 2021 z účtu České národní banky, číslo výpisu 9, zařazeno na majetkový účet 022, inventární číslo 568

- číslo 3032111557 vystavena dne 14. 5. 2021, dodavatel inComputer s.r.o., IČO: 26295938 za „PC Dell OptiPlex 7010 SFF a monitor LG 24MB35PY“ ve výši 7 216 Kč včetně DPH, uhrazena v hotovosti dne 17. 5. 2021 výdajovým pokladním dokladem č. 90 (zaúčtováno na účet 028 a 902, inventární čísla 569 a 570)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2021 (Česká spořitelna, a. s., Česká národní banka - běžné účty, 2 x Česká spořitelna, a. s. - úvěrové účty, Komerční banka, a. s. a Komerční banka, a. s. - portfoliový účet)

Účetní doklady - za měsíc červen rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 006)

Pokladní deník - předložen ke dni 30. 6. 2021 (příjmové pokladní doklady č. 1 - 104, výdajové pokladní doklady č. 1 - 116)

Pokladní doklady - za měsíc červen 2021 (příjmové pokladní doklady číslo P84 - P104 a výdajové pokladní doklady číslo V97 - V116)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2021 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2021

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc červen 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec kupuje) pozemek p. č. st. 207 spolu se stavbou občanského vybavení č. p. 88 a pozemek p. č. 822/4 od p. Štefana L., rok narození 1952, smlouva ze dne 26. 1. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 1. 2021 (nákup schválen zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2021)

Darovací smlouvy - na finanční dar pro SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Sobíňov ve výši 31 004 Kč, uzavřena dne 11. 6. 2021, uhrazeno převodem z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 006 ze dne 17. 6. 2021 (bezúčelový dar)

Smlouvy o přijetí úvěru - Smlouva o úvěru s Komerční bankou, a. s., číslo smlouvy 0633092179, výše úvěru 4 500 000 Kč na financování Projektu 1 „Přístavba a rekonstrukce MŠ a ZŠ Sobíňov“ a na Projekt 2 „Stavební úpravy fotbalových kabin zázemí TJ Sokol Sobíňov“, zajištění se nesjednává, smlouva ze dne 11. 12. 2020 s čerpáním úvěru od 1. 1. 2021

- Smlouva o investičním úvěru s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a. s., číslo smlouvy 2058030671, výše úvěru 159 259 Kč na financování 2 ks nových vanových kontejnerů s nosičem Portýr 5 - teleskop, zajištění se sjednává Zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění a Zajišťovacím převodem vlastnického práva, smlouva ze dne 1. 7. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace číslo FV02791.0012 ze dne 13. 4. 2021 na realizaci akce „Žací stroj pro obec Sobíňov“ ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 2. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 26. 5. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 7. 12. 2020 a ze dne 25. 1. 2021, 1. 3. 2021, 12. 4. 2021, 3. 5. 2021 a 7. 6. 2021

Účetní závěrka obce Sobíňov za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2021

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Sobíňov“ za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

číslo 8/1 dne 7. 7. 2021, zveřejněno od 27. 7. 2021 na internetových stránkách

číslo 10/1 dne 6. 8. 2021, zveřejněno od 30. 8. 2021 na internetových stránkách

číslo 12/1 dne 7. 9. 2021, zveřejněno od 4. 10. 2021 na internetových stránkách

číslo 14/1 dne 3. 11. 2021, zveřejněno od 30. 11. 2021 na internetových stránkách

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 338)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 30)

Faktura - číslo 210100333 vystavena dne 6. 9. 2021, dodavatel TeS, spol. s r. o., IČO: 60934395 za pořízení 4 ks chladicích skříní Tefcold ve výši 65 326,08 Kč včetně DPH, úhrada dne 20. 9. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 009, zařazeno na majetkový účet 028, inventární číslo 890 - 893

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Česká spořitelna, a. s., Česká národní banka - běžné účty, 2 x Česká spořitelna, a. s. - úvěrové účty, Komerční banka, a. s. a Komerční banka, a. s. - portfoliový účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 012)
Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 1 - 222 a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 262)
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 205 - 222 a výdajové pokladní doklady číslo 240 - 262)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 10. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 19. 11. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022
Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2021
Účetnictví ostatní - Podklady pro účtování rozpouštění dotací za období 12/2021
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec kupuje) pozemek p. č. 1482, k. ú. Sobíňov od paní Zdeňky Z., rok narození 1944 a od pana Josefa Z., rok narození 1944, smlouva uzavřena dne 25. 8. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 11. 2021 (nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2021)
Kupní smlouva (obec prodává) pozemek p. č. 319, k. ú. Sobíňov Tělovýchovné jednotě Sokol Sobíňov, z.s. IČO 15059677, smlouva uzavřena dne 7. 9. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 8. 9. 2021 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 18. 8. do 2. 9. 2021 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2021)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 2. 7. 2021, 6. 9. 2021, 4. 10. 2021, 1. 11. 2021 a 13. 12. 2021