

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sobíňov

se sídlem Sobíňov 200, 582 62 Sobíňov, IČO: 00268275
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29.10.2014 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 **20. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a **23. února 2015** 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 23. 2. 2014.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sobíňov
Sobíňov 200
582 62 Sobíňov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 590/14
- kontrolor: Ing. Jiří Wasserbauer
pověření číslo 597/14

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 Sobíňov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Sobíňov byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 / 28. 2. 2014, č. 2 / 31. 3. 2014, č. 3 / 31. 5. 2014, č. 4 / 30. 6. 2014 č. 5 / 31. 7. 2014 - schválena starostou, č. 6 / 30. 9. 2014 - schváleno zastupitelstvem

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 13. 11. 2013 do 30. 11. 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Sobíňov, okres Havlíčkův Brod ze dne 11. 12. 2013

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2013 zveřejněn na úředních deskách od 24. 3. 2014 do 9. 4. 2014, závěrečný účet projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2014

Rozpočtový výhled - na roky 2015 - 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2013

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2014

Evidence majetku - přírůstky a úbytky za leden - září 2014

Faktury - č. 127/2014 - 202/2014 za červenec - září 2014

Bankovní výpisy - výpis Česká spořitelna k 30. 9. 2014, Česká národní banka č. 20 / 30. 9. 2014, Komerční banka č. 88 / 30. 9. 2014 - běžné účty, výpis RAIFFEISEN k 31. 12. 2013 - stavební spoření a výpis komerční banka č. 10 / 30. 9. 2014 - úvěrový účet

Účtový rozvrh - rok 2014

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - předložena platná výše odměny starosty a místostarosty pro leden - září 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2014

Hlavní kniha - k 30. 9. 2014

Rozvaha - k 30. 9. 2014

Pokladní doklad - č. 64 - 97 za duben 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2014

Evidence poplatků - k 30. 9. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2014

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2014

Pokladní kniha - měsíc leden - září 2014

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán - zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Sobíňov, okres Havlíčkův Brod ze dne 24. 10. 2002 ve znění dodatku č. 2 ze dne 21. 10. 2009

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměry k prodejům pozemků parc. č. 686/9, 61, 409/1 a 845/3 v k. ú. Sobíňov

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 1. 2014 na obsluhu splaškové a dešťové kanalizace a ČOV Sobíňov

Dohody o pracovní činnosti - uzavřené dne 2. 1. 2014 na provoz splaškové a dešťové kanalizace a ČOV Sobíňov

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 5. 3. 2014 na prodej pozemku parc. č. 686/9 v k. ú. Sobíňov - schválena zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2014

kupní smlouva ze dne 16. 6. 2014 na prodej pozemku parc. č. 61 v k. ú. Sobiňov - schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2014
kupní smlouva ze dne 18. 6. 2014 na prodej pozemku parc. č. 409/1 v k. ú. Sobiňov - schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2014
kupní smlouva ze dne 7. 7. 2014 na prodej pozemku parc. č. 845/3 v k. ú. Sobiňov - schválena zastupitelstvem obce dne 9. 4. 2014
kupní smlouva ze dne 5. 9. 2014 na nákup pozemků parc. č. 642/1 a 642/14 v k. ú. Sobiňov - schválena zastupitelstvem obce dne 30. 7. 2014
Vnitřní předpis a směrnice - oběh účetních dokladů z 11. 12. 2013, směrnice pro provedení inventarizace z 6. 11. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 11. 12. 2013, 16. 1., 19. 2., 9. 4., 15. 4., 9. 7., 10. 9. 2014 a usnesení z ustavujícího zasedání z 4. 11. 2014
Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ ze dne 31. 1. 2014
Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru a kontrolního výboru z 9. 4. 2014, 18. 6. 2014 a 10. 9. 2014
Účetní závěrka - schválení účetních závěrek za rok 2013 obce a příspěvkové organizace zastupitelstvem z 9. 4. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy o činnosti výborů - zápisy kontrolního a finančního výboru z 10. 12. 2014
Rozpočtová opatření - opatření č. 7 / 30. 11. 2014 schváleno starostou, opatření č. 8 / 10. 12. 2014 a č. 9 / 14. 1. 2015 - schválena zastupitelstvem
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Účetní deník - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014
Evidence poplatků - k 31. 12. 2014 - psi, odpady
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2014
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2014
Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 111 z 1. 12. 2014 - č. 119 z 31. 12. 2014
Pokladní doklady - č. 318 z 1. 12. 2014 - č. 347 z 29. 12. 2014
Faktura - č. 1241430119 vystavená dne 21. 8. 2014 na částku 272 234,27 Kč (oprava místní komunikace), uhrazená dne 1. 9. 2014 bankovní výpis KB č. 78
Bankovní výpisy - výpis Česká spořitelna, Komerční banka, Česká národní banka - běžný účet k 31. 12. 2014, výpis Komerční banka - portfoliový účet k 31. 12. 2014 a výpis RAIFFEISEN spořitelna k 31. 12. 2014 - stavební spoření
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 5. 9. 2014, obec jako kupující pozemek parcela č. 642 / 1 a parcela č. 642 / 14, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 19. 9. 2014, kupní smlouva ze dne 10. 10. 2014, obec jako prodávající - pozemek parcela č. 448 / 1, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 13. 10. 2014, směnná smlouva ze dne 4. 10. 2014, směna pozemků parcela č. 841 / 26 za parcelu č. 841 / 29, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 7. 10. 2014
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva ze dne 15. 9. 2014 č. ZZ00789.0135 "Oprava místních komunikací v obci Sobiňov"
Odměňování členů zastupitelstva - schválení výše odměn zastupitelů z 12. 11. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Účtový rozvrh - rok 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 4. 11. 2014, 12. 11. 2014 a 10. 12. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sobiňov za rok 2014

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 2014 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	0,14 %
Podíl závazků na rozpočtu	25,22 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,86 %
Ukazatel dluhové služby	17,05 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,34 %

Dlouhodobé pohledávky vedené na účtu 451 – Dlouhodobé úvěry činily k 31. 12. 2014 celkem 6 017 402, 05 Kč.

Sobiňov 23. 2. 2015

Hana Sobotková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolorky pověřené 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 23. února 2015

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