

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sobíňov

se sídlem Sobíňov 200, 582 62 Sobíňov, IČO: 00268275
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6.8.2015 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 **26. srpna 2015** jako dílčí přezkoumání a **9. února 2016** 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 9. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sobíňov
Sobíňov 200
582 62 Sobíňov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 582/15
- kontrolorka: Marie Iľrahová
pověření číslo 589/15

Podklady předložili:

Miloš Starý - starosta
Vlasta Máľková - 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 - opatření č. 1 schváleno starostou dne 28. 2. 2015, opatření č. 2 schváleno zastupitelstvem dne 13. 5. 2015, opatření č. 3 schváleno starostou dne 17. 6. 2015

Závěrečný účet - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 24. 2. 2015 do 11. 3. 2015, projednán a schválen dne 11. 3. 2015

Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 13. 11. 2014 do 28. 11. 2014

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro PO MŠ a ZŠ Sobíňov sděleno dne 10. 12. 2014

Rozpočtový výhled - rok 2016 - 2017 projednán zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2014

Schválený rozpočet - rok 2015 schválen dne 10. 12. 2014

Faktura - č. 79140138 vystavená dne 12. 2. 2015 na částku 357 216,20 Kč (projektová dokumentace), uhrazená dne 16. 2. 2015 výpis KB č. 14

č. 2150102944 vystavená dne 17. 4. 2015 na částku 19 911,- Kč (nákup motorové sekačky), uhrazená dne 20. 4. 2015 výpis KB č. 36

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům KB č. 54 z 1. 6. 2015 - č. 64 z 30. 6. 2015

Pokladní doklady - č. P 34 z 1. 4. 2015 - 30. 4. 2015 a č. V 84 z 1. 4. 2015 - V 107 z 30. 4. 2015

Bankovní výpisy - výpis Česká národní banka č. 12, výpis Komerční banka č. 133, výpis Česká spořitelna č. 132 - běžné účty k 30. 6. 2013, RAIFFEISEN spořitelna k 31. 12. 2014 - stavební spoření, výpis Komerční banka č. 1 - portfoliový účet k 30. 6. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn zastupitelů pro rok 2015

Příloha rozvahy - k 30. 6. 2015

Účtový rozvrh - rok 2015

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2015

Hlavní kniha - k 30. 6. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2015

Rozvaha - k 30. 6. 2015

Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 30. 6. 2015

Evidence poplatků - k 30. 6. 2015 - psi, odpady

Pokladní kniha - předložena za měsíce duben a červen 2015

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2015

Smlouvy nájemní - smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 31. 3. 2015 - budova č. p. 6, smlouva o nájmu zemědělských pozemků ze dne 1. 2. 2015 - pozemek parcela č. 1069

Smlouvy ostatní - dohoda o započtení pohledávky ze dne 13. 5. 2015, smlouva o upsání akcií ze dne 13. 5. 2015 (325 akcií)

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 12. 3. 2015, nákup pozemku parcela č. 726/37, vklad právních účinků na KÚ 21. 5. 2015

Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014 u PO MŠ a ZŠ Sobíňov z 31. 3. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 10. 12. 2014, 14. 1. 2015, 11. 2. 2015, 11. 3. 2015, 8. 4. 2015, 13. 5. 2015 a 10. 6. 2015
Zápisy o činnosti výborů - zápisy kontrolního výboru z 10. 3. 2015 a 9. 6. 2015 a zápisy finančního výboru z 10. 3. 2015 a 9. 6. 2015
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace MŠ a ZŠ zastupitelstvem obce z 11. 3. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy o činnosti výborů - zápisy kontrolního výboru z 8. 9. 2015 a 8. 12. 2015, zápisy finančního výboru z 9. 9. 2015 a 9. 12. 2015
Rozpočtový výhled - rok 2017- 2018 projednán zastupitelstvem dne 11. 11. 2015
Rozpočtová opatření - opatření č. 4 / 1. 8. 2015, č. 5 / 1. 9. 2015, č. 6 / 1. 10. 2015, č. 7 / 1. 11. 2015 a č. 8 / 1. 12. 2015 - schválena starostou
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015 - psi, odpady
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu zrealizovaná firmou SPERANTES.CZ s.r.o. na akci "Pořízení technologie zkvalitnění nakládání s odpady - obec Sobíňov"
Mzdová agenda - předpis mezd za prosinec 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu KB č. 252 z 1. 11. 2015 - č. 269 z 30. 11. 2015
Pokladní doklady - příjmový doklad č. 228 z 1. 12. 2015 - č. 241 z 23. 12. 2015, výdajový doklad č. 317 z 3. 12. 2015 - č. 348 z 23. 12. 2015
Faktury - č. 1241530126 vystavená dne 24. 8. 2015 na částku 483 691,45 Kč "Oprava místních komunikací v obci Sobíňov", uhrazená dne 4. 9. 2015 bankovní výpis KB č. 87, č. 15100404 vystavená dne 4. 11. 2015 na částku 432 575,- Kč "Nosič kontejnerů VTC PORTÝR 5, vč.", uhrazená dne 9. 11. 2015 bankovní výpis KB č. 113
Bankovní výpisy - bankovní výpisy běžných účtů se stavy k 31. 12. 2015 - Česká spořitelna, 2x Komerční banka a Česká národní banka, výpis úvěrového účtu se stavem k 31. 12. 2015 Komerční banka
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 17. 6. 2015, obec jako kupující - pozemek parcela č. 1146/2, 163/24, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 17. 6. 2015, kupní smlouva ze dne 25. 6. 2015, obec jako kupující - pozemek parcela č. 767/1, č. 767/3, 759/63, 775/128 a 775/156, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 30. 6. 2015, kupní smlouva ze dne 12. 9. 2015, obec jako kupující - pozemek parcela č. 1077/1, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 5. 10. 2015, kupní smlouva ze dne 23. 9. 2015, obec jako prodávající - pozemek parcela č. 812/1 a 812/3, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 5. 10. 2015
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva k dotaci č. ZZ01120.0134 z 21. 5. 2015 "Oprava místních komunikací v obci Sobíňov"
Odměňování členů zastupitelstva - schválená výše odměny místostarostovi ze dne 11. 11. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Účtový rozvrh - rok 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - 2x záměr k prodeji pozemků parcela č. 812/1, č. 812/3 parcela č. 8//1 díl a - zveřejněn od 2. 7. 2015 - 17. 7. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 1. 7. 2015, 9. 9. 2015, 7. 10. 2015, 11. 11. 2015 a 9. 12. 2015

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 byly již napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sobiňov za rok 2015

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 2015 nebyla zjištěna žádná 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	0,47 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,48 %
Ukazatel dluhové služby	19,85 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,71 %

Dlouhodobé závazky vedené na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry činily k 31. 12. 2015 celkem 4 219 350,05 Kč.

Sobíňov 9. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Hana Sobotková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

Marie Ibrahová

.....
kontrolorka


.....
podpis kontrolorky

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 .9. února 2016

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