

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sobíňov

se sídlem Sobíňov 200, 582 62 Sobíňov, IČO: 00268275
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. července 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 **12. srpna 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **3. března 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 5. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Sobíňov
Sobíňov 200
582 62 Sobíňov

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jiří Pejcha**
pověření číslo 20205060508_7
- kontrolor: Miloslava Neubauerová
pověření číslo 20205005373_5

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 Sobiňov **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:

Zastupitelstvo obce Sobiňov na svém zasedání dne 11. 12. 2019 rozhodlo o mimořádné odměně pro starostu a místostarostu. Projednávání mimořádných odměn smí být zařazeno na program pouze jako samostatný bod a toto musí být oznámeno již na pozvánce k jednání zastupitelstva obce. Tento bod byl projednáván pod bodem "Různé".

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sobiňov za rok 2020

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 2020 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	0,61 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,59 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	14,69 %
Ukazatel likvidity	0,95

Komentář:

Stav dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2020 činil 24 000 Kč.

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2020 činil 7 641 395,50 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	49,76 %
--	----------------

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. března 2021

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 5. března 2021.

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Sobíňov	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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 11. do 11. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 11. do 11. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019, zveřejněn od 16. 12. 2019 na internetových stránkách 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 14. 12. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 7. 10. 2015

č. 1 dne 31. 1. 2020, zveřejněno od 28. 2. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 9. 3. 2020, zveřejněno od 31. 3. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 30. 5. 2020, zveřejněno od 17. 6. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 3. do 27. 4. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 4. 2020 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 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 150)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 15)

Faktury:

- č. 20100046 ze dne 19. 2. 2020 ve výši 125 840 Kč vč. DPH za nákup samonakládacího traktorového neseného sypače, dodavatel VÁŇA Hybrálec, s.r.o., IČO: 26030667, uhrazeno dne 25. 2. 2020 (výpis č. 002 k účtu vedenému u České spořitelny), zařazeno do majetku na účet 022) dne 25. 2. 2020

- č. 0800002249 ze dne 14. 4. 2020 ve výši 21 853 Kč vč. DPH za nákup skříní dřevěných a kovových 4 ks, dodavatel JP-KONTAKT, s.r.o., IČO: 25922378, uhrazeno dne 16. 4. 2020 (výpis č. 10 k účtu vedenému u Komerční banky), zařazeno na účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (ČS, a.s., 2x KB, a.s., ČNB, ČS, a.s. - úvěrový)

Účetní doklady - za měsíc květen roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 005 k účtu vedenému u České spořitelny)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za měsíc květen roku 2020 (příjmový pokladní doklad č. 63 až 88, výdajový pokladní doklad č. 99 až 114)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen roku 2020

Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní ze dne 4. 5. 2020 (obec prodávající), právní účinky vkladu ke dni 4. 5. 2020, prodej schválen ZO na jednání dne 27. 4. 2020, zveřejnění záměru prodeje od 16. 3. do 31. 3. 2020

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 4. 5. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 12. 2019, 3. 2., 2. 3., 27. 4., 18. 5. a 22. 6. 2020

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce Sobiňov za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Sobiňov“ za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 11. do 7. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 10. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

č. 18 dne 27. 11. 2020, zveřejněno od 10. 12. 2020 na internetových stránkách

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 10. 11. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 20. 11. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 25. 8., 7. 9., 2. 11. a 7. 12. 2020