

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 21409/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sobiňov

se sídlem Sobiňov 200, 582 62 Sobiňov, IČO: 00268275
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. srpna 2018 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. září 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **26. března 2019** 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 26. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sobiňov
Sobiňov 200
582 62 Sobiňov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20185062155_4	Hana Sobotková
- kontrolor: pověření číslo 20185062155_11	Helena Vaníčková, DiS.

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. 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sobiňov za rok 2018
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 2018 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	0,85 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,74 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,03 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,93 %
Ukazatel dluhové služby	10,19 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,29 %
Ukazatel likvidity	1,86

Komentář:

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2018 činily celkem 124 000 Kč.

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2018 činily celkem 348 270,05 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	2,98 %
--	---------------

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

Sobiňov 26. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Sobiňov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 26. března 2019.

Miloš Starý

.....
starosta

.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Sobiňov	Miloš Starý
2	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 2019 - 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 11. 2017 - 13. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 12. 2017 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 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 11. 2017 do 13. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, zveřejněn od 15. 12. 2017 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. 2017

Rozpočtová opatření - rok 2018 schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 7. 10. 2015

č. 1 dne 2. 1. 2018, zveřejněno od 1. 2. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 1. 2. 2018, zveřejněno od 1. 3. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 8. 3. 2018, zveřejněno od 4. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 1. 4. 2018, zveřejněno od 26. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 2. 5. 2018, zveřejněno od 25. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 23. 5. 2018, zveřejněno od 6. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 1. 6. 2018, zveřejněno od 27. 6. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 26. 6. 2018, zveřejněno od 10. 7. 2018 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 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 5. 2018 do 13. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 14. 6. 2018 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Účtový rozvrh - předložen na rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 1 - číslo 160))

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 1 až číslo 11)

Faktury - faktura č. 1231830017 vystavená dne 5. 4. 2018 na částku 109 922,- Kč (stavební práce - oprava místní komunikace), uhrazena dne 13. 4. 2018 - bankovní výpis KB č. 39, faktura č. 1231830039 vystavená dne 15. 5. 2018 na částku 333 222,- Kč (stavební práce - oprava místní komunikace), uhrazena dne 24. 5. 2018 - bankovní výpis KB č. 56, faktura č. 1231830055 vystavená dne 23. 5. 2018 na částku 508 875,- Kč (stavební práce - oprava místní komunikace), uhrazena dne 5. 6. 2018 - bankovní výpis KB č. 64

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2018 (ČS, 2x KB, ČNB - běžné účty, KB - úvěrový účet)

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu KB č. 1 ze dne 3. 1. 2018 - č. 10 ze dne 31. 1. 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018

Pokladní doklady - za měsíc květen rok 2018 (příjmový pokladní doklad č. 78 ze dne 2. 5. 2018 - č. 97 ze dne 16. 5. 2018, výdajový pokladní doklad č. 124 ze dne 2. 5. 2018 - č. 142 ze dne 16. 5. 2018)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2018

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 11. 2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - příspěvkové organizace Základní školy a mateřské školy Sobiňov sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 22. 2. 2018, obec jako kupující pozemek - parcela č. 898/8, schválena zastupitelstvem dne 7. 2. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 26. 3. 2018,

kupní smlouva ze dne 25. 1. 2018, obec jako obdarovaný pozemky - parcela č. 866/7, 866/8 a 866/9, schválena zastupitelstvem dne 8. 11. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 27. 4. 2018,

kupní smlouva ze dne 22. 2. 2018, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 402/4, schválena zastupitelstvem dne 13. 12. 201, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 16. 1. 2018,

Darovací smlouva - ze dne 22. 2. 2018, obec jako dárcce finanční hotovosti, schválena zastupitelstvem obce dne 7. 2. 2018

Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku - parcela č. 402/4, zveřejněn od 9. 11. 2017 do 25. 11. 2017

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2015116/VB/1 ze dne 11. 1. 2018, umístit, provozovat a udržovat distribuční soustavu, schválena zastupitelstvem obce dne 10. 1. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 30. 1. 2018,

smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2014635/VB/1 ze dne 14. 12. 2017, umístit, provozovat a udržovat distribuční soustavu, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 10. 1. 2018

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ02340.0010 ze dne 17. 4. 2018 - "Oprava místních komunikací v obci Sobiňov", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 22. 6. 2018

Dohody o provedení práce - dohoda ze dne 1. 7. 2018 - údržba veřejné zeleně, úklidové práce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 12. 2017, 10. 1. 2018, 7. 2. 2018, 14. 3. 2018, 9. 5. 2018 a 13. 6. 2018

Výsledky kontrol zřízené organizace - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Sobiňov ze dne 31. 3. 2018.

Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 3. 4. 2018 (kontrola rozpočtových opatření, účetních dokladů a faktur za období 1. 1. - 31. 3. 2018, pokladních dokladů za období 1. 1. - 31. 3. 2018), 12. 6. 2018 (kontrola závěrečného účtu za rok 2017, inventarizace a rozpočtových opatření).

Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 4. 4. 2018 (kontrola plnění usnesení ze zastupitelstva), 18. 6. 2018 (kontrola plnění usnesení ze zastupitelstva).

Účetní závěrka obce Sobiňov za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2018.

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Sobiňov“ za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2018.

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 - 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2018 - 10. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 12. 2018

na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018 schválena starostou obce: pravomoc schválena starostou zastupitelstvem obce dne 7. 10. 2015

č. 9 dne 1. 7. 2018, zveřejněno od 26. 7. 2018 na internetových stránkách

č. 11 dne 1. 8. 2018, zveřejněno od 28. 8. 2018 na internetových stránkách

č. 12 dne 1. 9. 2018, zveřejněno od 27. 9. 2018 na internetových stránkách

č. 16 dne 1. 11. 2018, zveřejněno od 20. 11. 2018 na internetových stránkách

č. 19 dne 21. 12. 2018, zveřejněno od 7. 1. 2019 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen na rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 - číslo 361)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až číslo 19)

Bankovní výpis - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČS, 2x KB, ČNB - běžné účty, KB - úvěrový účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupis majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur ze dne 10. 11. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 23. 11. 2018, inventarizační zpráva sestavena dne 28. 1. 2019)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměny neuvolněného starosty ze dne 30. 10. 2018 a výše odměny uvolněného starosty

Rozvaha zřízené příspěvkové organizace - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018 - příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Sobiňov (Rozvaha a Příloha)

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 17. 5. 2018, obec jako kupující pozemek p. 775/72, schválena zastupitelstvem dne 9. 5. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 20. 6. 2018,

kupní smlouva ze dne 2. 11. 2018, obec jako kupující pozemky - parcela č. 70/4, 706 a 5/4, schválená zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 14. 11. 2018,

kupní smlouva ze dne 20. 9. 2018, obec jako prodávající pozemek - parcela č. 179/2, schválená zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2018, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 26. 9. 2018,

darovací smlouva ze dne 25. 1. 2018, obec jako obdarovaný - pozemky - parcela č. 866/7, 866/8 a 866/9, schválená zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 27. 4. 2018

Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem - záměr prodeje pozemku - parcela č. 179/2, zveřejněn od 20. 8. 2018 do 4. 9. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 22. 8. 2018, 12. 9. 2018, 30. 10. 2018, 14. 11. 2018 a 10. 12. 2018