

Č. j.: KUJI 16364/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záborná

se sídlem Záborná 49, 588 13 Polná, IČO: 00543781
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. února 2019 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 **21. března 2019** jako jednorázové 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 21. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Záborná
Záborná 49
588 13 Polná

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185028260_2

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Josef Koubek - starosta
Jiřina Chvátalová - 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 Záborná **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Záborná 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	0,52 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,59 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	70,89 %
Ukazatel likvidity	62,42
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

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

Záborná 21. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Sušilová
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Záborná byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2017, zveřejněna dne 9. 11. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 1. do 1. 2. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 1. 2. 2018, zveřejněn od 5. 2. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018

č. 1 dne 19. 3. 2018, zveřejněno od 11. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 16. 7. 2018, zveřejněno od 16. 7. 2018 na internetových stránkách

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 4. do 26. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 8. 5. 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 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

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa. č. 1 – 103)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa. č. 1 – 16)

Faktura č. VF118030 vystavena dne 22. 6. 2018, dodavatel ZETKOM servis s.r.o. na „malotraktor YANMAR GK 200“ ve výši 447 579 Kč, uhrazena dne 2. 7. 2018 výpis z MMB výpis č. 2018/62

Faktura č. VF118034 vystavena dne 29. 6. 2018, dodavatel ZETKOM servis s.r.o. na „sněhová radlice“ ve výši 24 200 Kč, uhrazena dne 16. 7. 2018 výpis MMB č. 2018/67

Kupní smlouva KT/27/04/2018 na nákup malotraktoru Yanmar GK 200 vč. kabiny, hydraulických ramen a radlice ze dne 27. 4. 2018 ve výši 471 779 Kč od ZETKOM servis s.r.o.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (MMB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2018/121-128)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc březen, červenec a srpen rok 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24 - 34, 86 - 88, 93 - 106)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2018 ze dne 13. 12. 2018.

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 13. 12. 2018.

Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2019. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné od 30. 10. 2018

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 759/9 ze dne 1. 10. 2018 právní účinky vkladu k 24. 10. 2018 (záměr zveřejněn 4. 5. - 24. 5. 2018, schváleno zastupitelstvem dne 19. 7. 2018).

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 Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 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 Záborná s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 21. března 2019.

Josef Koubek

starosta



podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Záborná	Josef Koubek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

5)

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 1224/5, 1224/6 a 1224/7 ze dne 13. 2. 2018 právní účinky vkladu k 6. 6. 2018 (záměr zveřejněn 10. 1. - 31. 1. 2018, schváleno zastupitelstvem dne 1. 2. 2018).

Darovací smlouvy - Darovací smlouva pro Římskokatolická farnost - Děkanství Polná ze dne 7. 2. 2018 ve výši 12 000 Kč, uhrazeno převodem z MMB výpis č. 2018/16 ze dne 16. 2. 2018 (bezúčelový dar).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ02340.0415 ze dne 24. 9. 2018 na realizaci akce Nákup komunální techniky pro zimní a letní údržbu (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 5. 2018 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 9. 11. 2018)

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 11. 2018 (prohrnování sněhu, zdobení vánočních stromů a opravy osvětlení)

Veřejnoprávní smlouva pro Město Polná na úhradu neinvestičních nákladů na žáky navštěvující MŠ Polná ve výši 22 000 Kč ze dne 21. 12. 2017 (úhrada převodem dne 21. 6. 2018 MMB výpis č. 2018/58)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 11. 2017, 1. 2., 26. 4. a 30. 10. 2018

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018