

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 54173/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záborná

se sídlem Záborná 49, 588 13 Polná, IČO: 00543781
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. května 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 9. června 2020 jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 9. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Záborná
Záborná 49
588 13 Polná

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_11

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Josef Koubek - starosta
Jiřina Chvátalová - 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 Záborná nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 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.

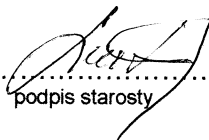
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 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 9. června 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Záborná byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 1. 2019 do 21. 2. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 8. 3. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, zveřejněna dne 14. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 1. 2019 do 21. 2. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019, zveřejněn od 8. 3. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018

č. 1 dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 9. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 14. 10. 2019, zveřejněno od 14. 10. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 3. 2019 do 18. 4. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 4. 2019 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. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 3900001 až 3900117)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 3900001 až 3900017)

Faktura:

- č. 11900198, dodavatel Karásek s.r.o., IČO 25164589, vystavena dne 12. 6. 2019 na akci "Úprava ve víceúčelové budově" ve výši 224.659,- Kč včetně DPH, uhrazena na základě vystavené zálohové faktury č. 80190013 ve výši 5.000,- Kč vystavené dne 4. 2. 2019, uhrazena dne 6. 2. 2019, bankovní výpis č. 19 MONETA Money Bank, a.s. a zálohové faktury č. 21900051 ve výši 130.000,- Kč vystavené dne 1. 3. 2019, uhrazena dne 21. 3. 2019, bankovní výpis č. 33 MONETA Money Bank, a.s. a doplatkem ve výši 89.659,- Kč ze dne 17. 6. 2019, bankovní výpis č. 71 MONETA Money Bank, a.s.

- č. 7315, dodavatel Martin Matula, IČO 69658595, vystavena dne 12. 5. 2019 na akci "Úprava ve víceúčelové budově" ve výši 14.616,80 Kč včetně DPH, uhrazena dne 20. 5. 2019, bankovní výpis č. 58. MONETA Money Bank, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (2x MONETA Money Bank, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2019/124 ze dne 1. 11. 2019 až č. 137 ze dne 29. 11. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. P19000106 - V19000116)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 12. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 12. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2020
Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2019
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 30. 10. 2018
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej traktoru AH8 220 (obec prodávající) ve výši 10.000,- Kč, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 11. 7. 2019, uhrazeno hotově dne 18. 7. 2019, PPD č. P19000075
Darovací smlouvy - ze dne 7. 3. 2019, finanční dar Římskokatolická farnost - Děkanství Polná ve výši 12.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2019
Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. JI-014330053118/001 ze dne 24. 4. 2019, pozemek p. č. 758/9, k.ú. Záborná s právními účinky ke dni 12. 6. 2019, smlouva schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 18. 4. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Záborná investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Úprava ve víceúčelové budově" FV02714.0422 ve výši 127.000,- Kč ze dne 26. 9. 2019, žádost ze dne 6. 6. 2019, závěrečná zpráva ze dne 19. 12. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 12. 2018, 21. 2. 2019, 18. 4. 2019, 11. 7. 2019, 26. 9. 2019, 12. 12. 2019
Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2019

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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Záborná za rok 2019

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 2019 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	1,70 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,17 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,52 %
Ukazatel likvidity	83,06

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

Záborná 9. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-