

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojkovice

se sídlem Svojkovice 44, 588 56 Telč, IČO: 00373931
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. února 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 **28. dubna 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 30. dubna 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_5

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložila:

**Ing. Jana Minářová Vídenská –
místostarostka**

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 Svojkovice **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:

Obec inventurou neověřila stav účtu 069 - Ostatní dlouhodobý majetek. V Rozvaze sestavené ke dni 31. 12. 2018 byla na účtu 069 vykázána částka 20 000 Kč (akcie České spořitelny), ale obec si nevyžádala výpis z portfoliového účtu. Tím nezjistila, že došlo k nucenému přechodu akcií a k 31. 12. 2018 měly být akcie České spořitelny odúčtovány.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice 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	0,54 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,07 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,64 %
Ukazatel likvidity	29,71

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

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. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30.4.2020

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 30. dubna 2020.

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 Svojkovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 12. do 23. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 23. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 23. 12. 2018 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 12. do 23. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 23. 12. 2018, zveřejněn od 23. 12. 2018 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:

č. 1 dne 1. 3. 2019, zveřejněno od 29. 3. 2019 na internetových stránkách

č. 2 dne 1. 6. 2019, zveřejněno od 29. 6. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 13. 12. 2019, zveřejněno od 20. 12. 2019 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 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 4. do 16. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2019 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 16. 6. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 49)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 5)

Faktura - č. 43190077 ze dne 31. 5. 2019 za dopravní zrcadlo, částka 12 100 Kč vč. DPH, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace, IČO: 00090450, uhrazeno dne 17. 6. 2019, výpis č. 6 k účtu vedenému u Komerční banky, kontrola zaúčtování na syntetický účet 028

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 391201 až 391213)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2019 (odpady, 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 8. 12. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 8. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní na prodej pozemků ze dne 20. 12. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu ke dni 30. 12. 2019, prodej schválen ZO na jednání dne 10. 6. 2017 a dne 8. 12. 2019, zveřejnění záměru prodeje od 7. 4. do 10. 6. 2017

- smlouva kupní na prodej pozemků ze dne 23. 12. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu ke dni 30. 12. 2019, prodej schválen ZO na jednání dne 10. 6. 2017 a dne 8. 12. 2019, zveřejnění záměru prodeje od 7. 4. do 10. 6. 2017

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Svojkovice, smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z POVV FV02714.0613 na akci "Oprava střechy požární zbrojnice" ze dne 2. 10. 2019, poskytnuta dotace ve výši 127 000 Kč, faktura č. 198100166 ze dne 6. 12. 2019 ve výši 475 280 Kč vč. DPH, dodavatel M&H STAVITELSTVÍ, s.r.o., IČO: 29292867, uhrazeno dne 20. 12. 2019, výpis č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 2. 1. 2020

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.,) - ze dne 18. 6. 2019 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. 6. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 23. 12. 2018, 17. 3., 16. 6., 11. 9. a 8. 12. 2019

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce Svojkovice za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2019

Činnost výboru ZO:

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 8. 11. 2019