

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slavnič

se sídlem Slavnič 14, 582 55 Herálec u Havl.Brodu, IČO: 00580091
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. 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 **1. června 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházet zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 1. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Slavnič
Slavnič 14
582 55 Herálec u Havl.Brodu

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_6

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Jan Korbela - starosta
Hana Šebelová - 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 Slavnič **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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Slavnič 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	11,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,10 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,01 %
Ukazatel likvidity	12,36

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

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

Slavnič 1. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava
-7-


.....
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 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 Slavnič s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 1. června 2020.

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

Jan Korbela

.....
starosta

OBEC SLAVNÍČ
582 55 Herálec


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Slavnič	Jan Korbela
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slavnič byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 11. 12. do 28. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 5. 1. 2020 na internetových stránkách 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 obce a internetových stránkách od 11. 12. do 30. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2018, zveřejněn od 10. 1. 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 starostovi schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 27. 10. 2018 u příjmů a výdajů neomezeně

číslo 1/2019 dne 5. 2. 2019, zveřejněno od 1. 3. 2019 na internetových stránkách
číslo 2/2019 dne 4. 3. 2019, zveřejněno od 2. 4. 2019 na internetových stránkách
číslo 4 dne 3. 5. 2019, zveřejněno od 2. 6. 2019 na internetových stránkách
číslo 6/2019 dne 2. 7. 2019, zveřejněno od 1. 8. 2019 na internetových stránkách
číslo 8/2019 dne 2. 10. 2019, zveřejněno od 1. 11. 2019 na internetových stránkách
číslo 10/2019 dne 15. 12. 2019, zveřejněno od 10. 1. 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 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách od 4. 6. do 22. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 10. 7. 2019 na internetových stránkách obce 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

Účtový rozvrh - sestaven a platný pro rok 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 96)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 3)

Faktura - zálohová faktura číslo 190800104 vystavena dne 27. 6. 2019, dodavatel SEGA Jihlava s.r.o., IČO 29197996 za garážová vrata TRIDO s pohonem ve výši 15 000 Kč (úhrada zálohy dne 16. 7. 2019 z účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 62)

- číslo 190100428 vystavena dne 5. 9. 2019, dodavatel SEGA Jihlava s.r.o., IČO 29197996 za garážová vrata TRIDO s pohonem ve výši 12 831 Kč (úhrada doplatku dne 1. 10. 2019 z účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 93)

- číslo 20190001 vystavena dne 9. 9. 2019, dodavatel Evhen Bukarenko, Slavnič, IČO 04563786 za zednické práce hasičské zbrojnice ve výši 80 000 Kč (úhrada dne 25. 9. 2019 z účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 9)

- číslo 20190007 vystavena dne 29. 12. 2019, dodavatel Evhen Bukarenko, Slavnič, IČO 04563786 za zednické práce hasičské zbrojnice ve výši 91 300 Kč (úhrada dne 30. 12. 2019 z účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 12)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2019 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banka, a.s., číslo výpisu 12)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019
Pokladní doklady:
za měsíc květen 2019 (výdajové pokladní doklady číslo 21005 až 21008)
za měsíc srpen 2019 (příjmové pokladní doklady číslo 2002 a 2003 a výdajový pokladní doklad číslo 21013)
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 20. 11. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 1. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2020
Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2019
Odměňování členů zastupitelstva - platné od 27. 10. 2018 pro rok 2019
Účetnictví ostatní:
Odpisový plán dle středisek položkový za období od 01 - 12/2019
Podklady pro účtování rozpouštění dotací za období od 01 - 12/2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace Program Obnova venkova Vysočiny 2019 FV02714.0601 uzavřena dne 7. 10. 2019, neinvestiční dotace ve výši 119 478 Kč na realizaci akce „Oprava hasičské zbrojnice“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 6. 2019, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání ze dne 14. 1. 2020)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2018 a ze dne 30. 3. 2019, 22. 6. 2019, 11. 8. 2019, 2. 11. 2019 a 28. 12. 2019
Účetní závěrka obce Slavnič za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2019