

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice

se sídlem Strachoňovice 19, 588 56 Telč, IČO: 47367407
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. listopadu 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 **4. prosince 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **6. května 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 6. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Strachoňovice
Strachoňovice 19
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_3

Ing. Kateřina Hamanová

Podklady předložili:

František Bartík - starosta
Ing. Michaela Svobodová - 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 Strachoňovice **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 Strachoňovice 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	0,69 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,72 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	50,95 %
Ukazatel likvidity	15,26

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

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

Strachoňovice 6. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Kateřina Hamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

.....
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 využití 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 Strachoňovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 6. května 2019.

František Bartík

.....
starosta

O B E C
STRACHOŇOVIC
588 56 TELČ

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Strachoňovice	František Bartík
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2017, zveřejněna dne 3. 1. 2018 na internetových stránkách obce
Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 2. 2018 do 01. 3. 2018
Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2018, zveřejněn od 5. 3. 2018 na internetových stránkách obce
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2014):
č. 1 dne 21. 8. 2018, zveřejněno od 7. 9. 2018 na internetových stránkách obce
č. 2 dne 20. 9. 2018, zveřejněno od 19. 10. 2018 na internetových stránkách obce
Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17. 5. 2018 do 19. 6. 2018, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 2. 7. 2018 na internetových stránkách obce
Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018
Na úřední desce zveřejněno oznámení (podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2018
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2018
Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2018
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2018
Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2018
Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2018
Faktury:
- č. 18010754 (v KDF č. 10) za pořízení 2 ks zásahových hadic v hodnotě 4 010 Kč vč. DPH ze dne 17. 7. 2018, uhrazená dne 27. 7. 2017
- č. 1/06/18 (v KDF č. 45) za stavební práce na akci „Hasičárna III. etapa“ v hodnotě 171 192 Kč vč. DPH ze dne 8. 6. 2018, uhrazená dne 14. 6. 2018
Bankovní výpisy - ke dni 30. 9. 2018 k běžným účtům (MONETA Money bank, a.s. a ČNB)
Účetní doklady - za měsíc září rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2018/09 – MONETA Money bank, a.s.)
Pokladní kniha - ke dni 30. 9. 2018
Pokladní doklady - za měsíc srpen a září 2018 (výdajové pokladní doklady č. 128 - 137)
Evidence poplatků - pro rok 2018 (odpady, psi)
Evidence pohledávek - pro rok 2018 (stočné, nájmy)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až září 2018
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2018
Smlouva o dílo ze dne 16. 4. 2018 na akci „Strachoňovice - Hasičárna III. Etapa“, cena díla 923 190 Kč bez DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 4. 2018, zveřejněná na profilu zadavatele dne 17. 4. 2018
Darovací smlouva na bezúčelový finanční dar ve výši 8 000 Kč ze dne 1. 9. 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 4. 9. 2018)
Darovací smlouva na finanční dar ve výši 3 000 Kč na pojízdnou prodejnu ze dne 1. 5. 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2018 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 11. 5. 2018)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova ID ZZ02340.0254 ve výši 127 000 Kč na akci „Hasičská zbrojnice III. etapa“ ze dne 13. 7. 2018

- Žádost o dotaci ze dne 7. 5. 2018

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 25. 9. 2018

- Faktura č. 1/09/18 (v KDF č. 83) za truhlářské práce na akci „Hasičská zbrojnice III. etapa“ v hodnotě 319 856 Kč vč. DPH ze dne 3. 9. 2018, uhrazená dne 12. 9. 2018

Dohoda o provedení práce ze dne 22. 1. 2018 (úklid a příprava volební místnosti pro volbu prezidenta ČR)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 22. 12. 2017, 1. 3. 2018, 13. 4. 2018, 19. 6. 2018 a 31. 8. 2018

Zápis o činnosti finančního výboru - ze dne 30. 6. 2018 (kontrola pokladních dokladů a pokladní hotovosti)

Zápis o činnosti kontrolního výboru - ze dne 30. 6. 2018 (plnění usnesení zastupitelstva obce)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření č. 4 - schválené starostou obce dne 18. 12. 2018 (pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2014 a dne 31. 12. 2018), zveřejněno od 17. 1. 2019 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidovány faktury č. 2018001 až 2018146)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidovány faktury č. 01/2018 až 10/2018)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2018 k běžným účtům (MONETA Money bank, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2018/11 – MONETA Money bank, a.s.)

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2018 (výdajové pokladní doklady č. 156 až 162)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 30. 11. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 22. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018 (s účinností od 1. 11. 2018)

Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č. 15/2018 ze dne 13. 12. 2018 na převod plastiky "Fontána Vulkán" na pozemku p.č. 1057 v k.ú. Strachoňovice do majetku obce, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 31. 10. 2018 a dne 13. 12. 2018

Zápis o činnosti finančního výboru - ze dne 30. 12. 2018

Zápis o činnosti kontrolního výboru - ze dne 30. 12. 2018