

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice

se sídlem Strachoňovice 19, 588 56 Telč, IČO: 47367407
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. srpna 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 **12. září 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **18. února 2020** jako konečné 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 18. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Strachoňovice
Strachoňovice 19
588 56 Telč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_12
- kontrolor:
pověření číslo 20195020870
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_12

Lenka Kalinová

Bc. Žaneta Hanusová

Miluše Procházková

Podklady předložili:

František Bartík - starosta

Ing. Michaela Svobodová - 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 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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Strachoňovice 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	22,49 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,69 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,59 %
Ukazatel likvidity	26,68

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

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

Strachoňovice 18. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Kalinová

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

HL

.....
podpis kontrolora

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**.

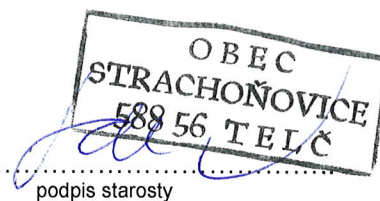
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 Strachonovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 18. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu
Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

František Bartík

.....
starosta



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Strachovnice	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:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2017 až 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2016, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 19. 9. 2016 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 17. 12. 2018 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 1. 2019 do 14. 2. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 2. 2019, zveřejněn od 1. 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 31. 10. 2018, do výše 150 tis. Kč

č. 1 dne 20. 3. 2019, zveřejněno od 10. 4. 2019 na internetových stránkách

č. 2 dne 13. 4. 2019, zveřejněno od 7. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 22. 6. 2019, zveřejněno od 15. 7. 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 22. 5. 2019 do 20. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 21. 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 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Hlavní kniha - předložena k 30. 6. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019, celkem evidovaných 1 - 78 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019, celkem evidovaných 6 faktur

Faktury:

- č. 19/08/0083 ze dne 10. 4. 2019, dodavatel TRIADA, spol. s r.o., Praha - Libeň, nákup programu v hodnotě 6 316 Kč, úhrada dne 6. 5. 2019 bankou,

- č. 9044800402 ze dne 4. 2. 2019, dodavatel Pavliš a Hartmann, spol. s r.o., Chvaletice, nákup kalové čerpadlo ve výši 19 058 Kč, úhrada dne 11. 2. 2019 bankou

- č. 190100116 ze dne 20. 5. 2019, dodavatel SILST P, Jihlava, práce na zhotovení příjezdové komunikace k hasičské zbrojnici ve výši 477 382,47 Kč, úhrada dne 28. 5. 2019 bankou

- č. 20190011 ze dne 31. 5. 2019, dodavatel Zdeněk Suchý, Dačice, zemní a výkopové práce terénu úpravy Strachoňovice, ve výši 6 292 Kč, úhrada dne 11. 6. 2019 bankou

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2019, ČNB, MONETA Bank - běžné účty

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2019

Pokladní doklady - předloženy ke dni 30. 6. 2019, PPV a VPD 126 - 135

VPD č. 132, ze dne 30. 6. 2019, dodavatel MPalán s.r.o., Stránského 28, Brno, účtenka

č. 13123, ze dne 19. 6. 2019, nákup kompresor v hodnotě 4 816 Kč,

VPD č. 35, ze dne 17. 3. 2019, dodavatel TESCO Praha, hypermarket Jihlava, účtenka č. 039184/311/18, ze dne 1. 3. 2019, nákup tlakového čističe v hodnotě 3 499 Kč
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2019, TKO a pes, vyhláška předložena
Evidence majetku - předložena ke dni 30. 6. 2019, přírůstky a úbytky u účtů 018, 028, 021, 042

Mzdová agenda - mzdové náklady zaměstnavatele za období červen 2019

Darovací smlouva ze dne 10. 6. 2019, obdarovaný Mateřská škola Radkov, finanční dar ve výši 8 000 Kč, dar schválen ZO dne 9. 5. 2019, vyplaceno 12. 6. 2019 bankou

Darovací smlouva ze dne 1. 4. 2019, obdarovaný Bohumil Pidrman - pojízdná prodejna, finanční dar ve výši 3 000 Kč, schváleno ZO dne 13. 12. 2018, vyplaceno 9. 4. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny 2019, smlouva ze dne 4. 4. 2019, na realizaci projektu "Místní komunikace", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 27. 5. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 31. 10. 2018 - ustavující, 13. 12. 2018, 14. 2. 2019, 9. 5. 2019 a 20. 6. 2019

Účetní závěrka - za rok 2018 byla schválena ZO dne 20. 6. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2018, do výše 150 tis. Kč

č. 4 dne 21. 9. 2019, zveřejněno od 7. 10. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 19. 10. 2019, zveřejněno od 15. 11. 2019 na internetových stránkách

č. 6 dne 12. 11. 2019, zveřejněno od 10. 12. 2019 na internetových stránkách

č. 7 dne 24. 12. 2019, zveřejněno od 22. 1. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna 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 k 31. 12. 2019

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

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

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019 za období 12/2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovaných 177 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidováno 12 faktur

Faktura - č. 201913258, ze dne 26. 6. 2019, dodavatel BAŤACZ s.r.o., Chrudim, nákup kompresoru v hodnotě 6 280 Kč, platba dne 15. 7. 2019 Moneta

č. 19FOK00289, ze dne 20. 8. 2019, dodavatel Pavel Bartušek, Měřín, IČO 75715899, nákup jamkovače v hodnotě 32 032 Kč, VPD č. 146, ze dne 12. 9. 2019,

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019, ČNB, Moneta

Účetní doklady - za období listopad a prosinec 2019

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - předložena ke dni 31. 12. 2019, PPD a VPD 126 - 165, za období 6 - 12/2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019, TKO, pes

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 22. 12. 2019, Plán inventur 2019 ze dne 30. 11. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2020,

Mzdová agenda - mzdové náklady za období 12/2019

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní ze dne 7. 10. 2019, právní účinky zápisu k okamžiku 17. 10. 2019, zápis proveden dne 8. 11. 2019, obec kupující, nákup schválen ZO dne 14. 2. 2019,

Kupní smlouva ze dne 9. 10. 2019, právní účinky zápisu k okamžiku 17. 10. 2019, zápis proveden dne 8. 11. 2019, obec kupující, nákup schválen ZO dne 14. 2. 2019,
Kupní smlouva ze dne 14. 10. 2019, právní účinky zápisu k okamžiku 17. 10. 2019, zápis proveden dne 8. 11. 2019, obec kupující, nákup schválen ZO dne 14. 2. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 25. 10. 2019, na zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku, v celkové hodnotě 60 000 Kč, připsáno na účet obce 8. 11. 2019 ČNB,
Smlouvy ostatní - Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č. 26/2019, ze dne 18. 11. 2019, předmětem bezúplatného převodu byla nádoba na bílé sklo v hodnotě 6 547,31 Kč, převodce - Mikroregion Telčsko,
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 9. 2019, 16. 12. 2019,
Činnost výborů - kontrolní výbor: ze dne 28. 6. 2019, 29. 12. 2019
finanční výbor: ze dne 28. 6. 2019, 29. 12. 2019

