

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Služátky

se sídlem Služátky 8, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 00179779
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. květen 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 **5. 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 5. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Služátky
Služátky 8
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195076805

Bc. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

PhDr. Hynek Bouchal, Ph.D. - starosta
Václava Chladová - 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 Služátky **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 Služátky 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	2,45 %
Podíl závazků na rozpočtu	14,08 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,76 %
Ukazatel likvidity	7,89
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

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

Služátky 5. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
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 Služátky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 5. června 2020.

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

OBEC SLUŽÁTKYSlužátky 8
502 91 Světlá nad Sázavou
IČ: 001 79 779

PhDr. Hynek Bouchal , Ph.D.

.....
starosta
.....
podpis**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Služátky	PhDr. Hynek Bouchal, Ph.D.
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Služátky byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 21. 11. do 18. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 2. 1. 2019 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 21. 11. do 18. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, zveřejněn od 2. 1. 2020 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření: schválena starostou

č. 1 dne 28. 2. 2019, zveřejněno od 13. 2. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 6. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 6 dne 31. 8. 2019, zveřejněno od 4. 9. 2019 na internetových stránkách

č. 9 dne 30. 11. 2019, zveřejněno od 4. 12. 2019 na internetových stránkách

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 5. do 4. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 19. 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 - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (fa. č. 1 – 108)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (fa. č. 1 – 10)

Faktura č. 1902159 (v KDF č. 47) vystavená dne 23. 5. 2019 na částku 44 990,- Kč vč. DPH na akci „Honda TP elektrocentrála“ (dodavatel Pipek s.r.o., IČO: 62526294), uhrazená bankovním převodem dne 5. 6. 2019 výpis KB č. 6, inventární číslo 55.

Faktura č. 2019100262 (v KDF č. 83) vystavená dne 1. 10. 2019 na částku 296 547,80 Kč vč. DPH na akci „Oprava a odvodnění cesty Služátky“ (dodavatel Chládek a Tintěra Havlíčkův Brod, IČO: 60932171), uhrazená bankovním převodem dne 9. 10. 2019 výpis KB č. 10.

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

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 – Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc červen 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 68 až 78)

Evidence poplatků - pro rok 2019 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2019

Inventurní soupis majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2019 ze dne 19. 12. 2018.

Presenční listina členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2018. Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019 (výplatní listina, mzdové náklady)

Odměňování členů zastupitelstva - platné od 1. 11. 2018

Smlouva o dílo ze dne 25. 7. 2019 na akci „Oprava a odvodnění cesty Služátky“, dodavatel Chládek a Tintěra Havlíčkův Brod, a.s., cena díla 269 788,95 Kč vč. DPH, schválená

zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2019, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo 19001/032 ze dne 27. 9. 2019 celková cena vč. DPH 296 547,82.

Smlouva kupní ze dne 14. 8. 2019 na pozemky p.č. 241/9 o výměře 400 m², p.č. 252/11 o výměře 63 m², p.č. 542/4 o výměře 57 m² s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 9. 2019 (záměr prodeje zveřejněn od 14. 11. 2017, prodej pozemku schválen zastupitelstvem městyse dne 4. 6. 2019)

Darovací smlouva pro Stanice Pavlov, o.p.s ve výši 2 000,- Kč ze dne 26. 3. 2019, schváleno zastupitelstvem ze dne 13. 3. 2019 (bezúčelový dar).

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02714.0602 ve výši 127 000 Kč na akci „Oprava obecní cesty 2019“ ze dne 2. 10. 2019

- Žádost o dotaci ze dne 24. 6. 2019

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10. 1. 2020

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 12. 2019 (organizace prodeje vytěženého dřeva), 30. 10. 2019 (hudební vystoupení)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 12. 2018, 13. 3. 2019, 4. 6. 2019, 4. 9. 2019, 4. 12. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2019.