

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.:

Č. j.: KUJI 51261/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosíčka

se sídlem Horní Prosíčka 7, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO: 00268089
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. 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 **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 Prosíčka
Horní Prosíčka 7
584 01 Ledec nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_5
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_12

Ing. Jiří Pejcha
Miluše Procházková

Podklady předložily:

Šárka Velátová, DiS. - starostka
Marta Jelínková - 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 Prosíčka **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 Prosíčka 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,59 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,57 %
Ukazatel likvidity	76,60
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

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

Prosíčka 5. 6. 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....
kontrolor

.....
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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 převzala starostka obce Prosíčka 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.

Šárka Velátová, DiS.

.....
starostka

.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Prosíčka	Šárka Velátová, DiS.
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Pro síčka byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 17. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018, zveřejněn od 18. 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 starostkou obce: pravomoc schválena starostce na základě směrnice Oběh účetních dokladů ze dne 2. 11. 2018

č. 5 dne 13. 5. 2019, zveřejněno od 10. 6. 2019 na internetových stránkách

č. 7 dne 8. 7. 2019, zveřejněno od 6. 8. 2019 na internetových stránkách

č. 11 dne 12. 12. 2019, zveřejněno od 7. 1. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 5. do 24. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 27. 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

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura č. 001/19 až 128/19)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura č. 001/19 až 009/19)

Faktury:

č. FVT/031/5/00931 ze dne 19. 2. 2019 za nákup sekačky MAX 53 VBD, částka 13 578 Kč vč. DPH, dodavatel Mountfield, IČO: 25620991, uhrazeno dne 16. 5. 2019, výdajový pokladní doklad č. 27 ze dne 16. 5. 2019, zařazeno na účet 028

č. 190100225 ze dne 1. 3. 2019 za pořízení počítače Comfor Office I120, částka 25 236 Kč vč. DPH, dodavatel mbcomp IT s.r.o., IČO: 05571375, uhrazeno dne 28. 3. 2019, výpis č. 3 k účtu u České spořitelny, zařazeno na účet 028

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

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

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 046/19 až 053/19)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2019 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 7. 5. 2019 za účelem užívání "vrtané studny", zařazení do majetku na účet 021, předložena majetková karta

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 19. 11. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 12. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2020

Mzdová agenda - mzdové náklady za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Smlouva o převodu majetku - smlouva kupní ze dne 27. 5. 2019 (obec kupuje pozemek p. č. 516/7 dle GPL v k. ú. Prosíčka), právní účinky vkladu ke dni 29. 5. 2019, koupě schválena ZO na jednání dne 17. 12. 2018

Darovací smlouva - ze dne 16. 12. 2019, poskytnutí daru ve výši 10 000 Kč za narození dítěte, dar schválen ZO na jednání dne 18. 11. 2019

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Prosíčka, smlouva o poskytnutí dotace POVV FV02714.0367 na akci "Zateplení budovy Kulturního domu" ze dne 1. 10. 2019, poskytnuta dotace ve výši 127 000 Kč, faktura č. 001/2019 ze dne 3. 10. 2019, částka 295 400 Kč (neplátce DPH), dodavatel David Nevím, IČO: 69848904, uhrazeno dne 22. 10. 2019, výpis č. 10 k účtu vedenému u České spořitelny, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 7. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2018, 8. 2., 6. 5., 24. 6., 16. 9., 18. 11., 16. 12. 2019

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce Prosíčka za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019