

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zubří

se sídlem Zubří 37, 592 31 Nové Město na Moravě, IČO: 00842656
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. srpna 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 **25. září 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **11. dubna 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 11. dubna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Zubří
Zubří 37
592 31 Nové Město na Moravě

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_5

Helena Vaníčková, DiS.

Podklady předložili:

Jiří Havlíček - starosta
Anděla Juránková - 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 Zubří **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec Zubří dne 28. 6. 2017 uzavřela kupní smlouvu na dodávku dopravního automobilu FIAT DUCATO v hodnotě 754 700,- Kč bez DPH, na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna až dne 19. 7. 2017, déle než 15 dnů od jejího podpisu.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zubří 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 | 3,78 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 2,71 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,01 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 0,45 % |
| Ukazatel dluhové služby | 0,00 % |
| Podíl provozního salda k běžným příjmům | 36,41 % |
| Ukazatel likvidity | 18,35 |

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

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

Zubří 11. dubna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Zubří byly využity následující písemnosti:

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 3800001 - číslo 38000225)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 8. 12. 2017, 1. 3. 2018, 19. 4. 2018 a 21. 6. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2018 až 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2017 do 8. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 12. 2017 - dosud na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Základní školu a Mateřskou školu Zubří na rok 2018 stanoveny zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2017

Evidenze majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 30. 6. 2018

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu ke dni 30. 6. 2018 (dva výpisy KB, a.s. a výpis ČNB, a.s.)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2018

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 26. 6. 2018, stanovena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2018 a doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. 6. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2017, zveřejněn od 15. 12. 2017 - dosud na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2017 do 8. 12. 2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr č. 20180210/1 prodej pozemků parc. č. 432/2 a parc. č. 433 zveřejněn od 10. 2. 2018 do 1. 3. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 3800001 - číslo 3800016)

Účetní deník - předložen za měsíc červen 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 11. 2014 a 8. 12. 2017 a odměna uvolněného starosty s platností od 1. 1. 2018

Účetní závěrky - Účetní závěrka obce Zubří za rok 2017 a účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Zubří“ za rok 2017 schváleny zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2018.

Účetní doklady - účetní doklady za měsíc červen 2018 k bankovním výpisům č. 074 - č. 077

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2014

č. 1 dne 30. 6. 2018, zveřejněno od 12. 7. 2018, schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) - kupní smlouva č. 1803231 uzavřena dne 29. 3. 2018, prodej pozemků parc. č. 432/2 s parc. č. 433, schválena zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 11. 4. 2018

kupní smlouva č. 1806141 uzavřena dne 14. 6. 2018, nákup pozemků parc. č. 594/1, parc. č. 321, parc. č. 862/11, parc. č. 830, parc. č. 832, parc. č. 828 a parc. č. 823, schválena zastupitelstvem obce dne 19. 4. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 3. 6. 2018 do 21. 6. 2018 a internetových stránkách obce od 7. 6. 2018 do 21. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2018 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 22. 6. 2018 - dosud na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2018 vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2014 a 30. 10. 2018

č. 2 dne 30. 9. 2018, zveřejněno dne 9. 10. 2018 - dosud

č. 3 dne 31. 12. 2018, zveřejněno dne 2. 1. 2019 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účetní deník - předložen za měsíc prosinec 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 3800001 - číslo 3800016)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 3800001 - číslo 3800043)

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům a spořicímu účtu ke dni 31. 12. 2018 (dva výpisy KB, a.s. a výpis ČNB, a.s.)

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc prosinec 2018 č. dokladu 110144 až č. dokladu 110149

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 19. 12. 2018, Prezenční listina z proškolení 20. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2019

Mzdová agenda - předložen předpis mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018 a odměna uvolněného starosty s platností od 1. 1. 2018

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2018 včetně transferového podílu (SU 403)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - výkaz Rozvaha a výkaz Příloha příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zubří sestavené ke dni 31. 12. 2018

Smlouvy nájemní - nájemní smlouva uzavřena dne 5. 11. 2018 pronájem pozemků parc. č. 384 a parc. č. 385 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr č. 20189011 pronájmu pozemků parc. č. 384 a parc. č. 385 zveřejněn od 1. 9. 2018 do 18. 9. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 18. 9. 2018, 30. 10. 2018, 29. 11. 2018 a 19. 12. 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zubří za rok 2017 ze dne 8. 3. 2018

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 využitě při přezkoumání obsahující 3 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 Zubří s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 11. dubna 2019.

Jiří Havlíček

.....
starosta

.....
podpis starosty



OBEC ZUBŘÍ

Zubří 37, 592 31
Kraj Vysočina

IČO: 00642676

www.obcizubri.cz

DIČ: CZ00442656

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1 | 1x | Obec Zubří | Jiří Havlíček |
| 2 | 1x | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |