

Č. j.: KUJI 15991/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stojčín

se sídlem Stojčín 22, 394 68 Žirovnice, IČO: 00583545
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne **20. února 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 **18. března 2019** jako jednorázové 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 18. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Stojčín
Stojčín 22
394 68 Žirovnice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185028260_2

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Jiří Peltan - starosta
Ing. Růžena Hernová - 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 Stojčín **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín 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	0,22 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,59 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,81 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	32,02 %
Ukazatel likvidity	43,96

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

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

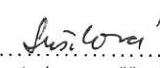
Stojčín 18. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
14


.....
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 Písemností využitě 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 Stojčín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 18. března 2019.

Jiří Peltan

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Stojčín	Jiří Peltan
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. do 18. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 12. 2018 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 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. do 19. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2017, zveřejněn od 14. 1. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 dne 31. 3. 2018, zveřejněno od 10. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 31. 7. 2018, zveřejněno od 26. 8. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 22. 10. 2018, zveřejněno od 21. 11. 2018 na internetových stránkách

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 3. do 10. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 4. 2018 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa. č. 1 – 64)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (fa. č. 1 – 5)

Faktura č. 1181012678 vystavena dne 6. 11. 2018, dodavatel PLOTY VAMBERK - WIRE METAL s.r.o., ve výši 32 497 Kč, uhrazena dne 9. 11. 2018 výpis z MMB č. 2018/11

Faktura č. 5/2018 vystavena dne 26. 11. 2018, dodavatel Zdeněk Malý ve výši 178 867 Kč, uhrazena ve dnech 28. 11. část 140 000 Kč a dne 29. 11. část 38 867 Kč výpis z MMB č. 2018/11

Faktura č. 030/2018 vystavena dne 21. 11. 2018 dodavatel Tomáš Lukš ve výši 93 500 Kč, uhrazena dne 29. 11. 2018 výpis z MMB č. 2018/11

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (MMB, ČNB)

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům z ČNB č. 1-17 za rok 2018, doklady k bankovnímu výpisu z MMB č. 2018/10

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc prosinec rok 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 243 - 265)

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

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2018 ze dne 15. 12. 2018.

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 15. 12. 2018.

Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné od 30. 10. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ02340.0495 ze dne 9. 10. 2018 na realizaci akce Obnova oplocení obecních pozemků (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2018 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 12. 2018)

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2018 (administrativní práce, Czech Point, úklid a sečení veřejného prostranství, práce na opravě vodovodu)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2017, 10. 4., 30. 10. a 18. 12. 2018

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2018.