Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 22973/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stojčín

se sídlem Stojčín 22, 394 68 Žirovnice, IČO: 00583545
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. února 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 **9. března 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 9. března 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obec Stojčín
Stojčín 22
394 68 Žirovnice

Přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **RNDr. Arnoštka Ženčáková**
  pověření číslo: 20195084321_3

Podklady předložili: **Jiří Peltan - starosta**
Ing. Růžena Hernová - 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 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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření obce Stojčín 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	0,23 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,58 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,69 %
Ukazatel likvidity	56,18

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

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

Stojčín 9. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Stojčín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 9. března 2020.

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

Jiří Peltan
.....
starosta

.....
podpis starosty

OBEC Stojčín
Stojčín 22
394 68 Žirovnice

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:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 stanovená zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018, zveřejněná na internetových stránkách obce dne 27. 12. 2018
Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 4. 2. 2019 do 26. 2. 2019
Rozpočet - na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 5. 3. 2019
Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce
Rozpočtová opatření - č. 1 – 10 schválená starostou obce a zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce, pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 27. 11. 2018
Návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 25. 3. 2019 do 6. 5. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce
Závěrečný účet za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2019 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 28. 5. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce
Účetní závěrka obce za rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2019
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
Účetní deník - pro rok 2019
Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 74)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 4)
Faktura č. 200190003 (v KDF č. 1, dodavatel ELEKTROSTAV STRAKONICE s.r.o.) na částku 82 674 Kč vč. DPH za stavební práce - el. rozvaděč a světlo veřejného osvětlení ze dne 14. 1. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 28. 1. 2019 (výpis MMB č. 2019/1)
Účetní doklad č. 1901-000041 ze dne 14. 1. 2019 (předpis faktury č. 1)
Účetní doklad č. 19-801-00036 ze dne 28. 1. 2019 (úhrada faktury č. 1)
Protokol č. 1 ze dne 14. 1. 2019 o zařazení rozvaděče do majetku, inventární č. 021-27
Bankovní výpisy
- č. 2019/12 (MMB - běžný účet), č. 2019/12 (MMB - spořící účet) a č. 14 (ČNB) ke dni 31. 12. 2019
- č. 2019/8 (MMB) za srpen 2019
Účetní doklady - k výpisu z MMB (běžný účet) za srpen 2019
Pokladní deník - pro rok 2019
Pokladní doklady - č. 172 - 181 za srpen 2019
Evidence poplatků
- pro rok 2019 (odpady)
- seznam neuhrazených poplatků ke dni 31. 12.2019
Evidence pohledávek - pro rok 2019 (nájmy, vodné)
Evidence majetku - přehled transferů podle inventárních čísel ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019
- Plán inventur ze dne 15. 12. 2019
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2020

Mzdová agenda
- protokol mezd za prosinec 2019
- výkaz odvodů zdravotního pojištění podle pojišťoven za prosinec 2019
- rekapitulace odvodů z mezd za červenec 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouva o poskytnutí účelové veřejné finanční podpory z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny" ID FV02714.0391 ve výši 127 000 Kč na akci „Oprava budovy obecního úřadu" ze dne 24. 9. 2019
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 7. 11. 2019
- Zálohová faktura č. 001/2019 (dodavatel Jiří Dlouhý, Pacov, IČO 06307353) na zálohu na výrobu dveří ve výši 44 000 Kč ze dne 19. 2. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 13. 3. 2019 (výpis MMB č. 2019/3)
- Faktura č. 002/2019 (v KDF č. 16, dodavatel Jiří Dlouhý, Pacov, IČO 06307353) na částku 62 432 Kč za výrobu dveří ze dne 10. 4. 2019, doplatek ve výši 18 432 Kč uhrazený bankovním převodem dne 16. 4. 2019 (výpis MMB č. 2019/4)
- Zálohová faktura č. 002/2019 (dodavatel Jiří Dlouhý, Pacov, IČO 06307353) na zálohu na výrobu - okna ve výši 17 000 Kč ze dne 19. 2. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 13. 3. 2019 (výpis MMB č. 2019/3)
- Faktura č. 007/2019 (v KDF č. 26, dodavatel Jiří Dlouhý, Pacov, IČO 06307353) na částku 39 989 Kč za opravu oken ze dne 19. 6. 2019, doplatek ve výši 22 989 Kč uhrazený bankovním převodem dne 24. 6. 2019 (výpis MMB č. 2019/6)
- Faktura č. 19013 (v KDF č. 53, dodavatel DVOŘÁK Karel, Stojčín, IČO 60660236) na částku 126 854 Kč vč. DPH za opravu fasády a komína vč. materiálu ze dne 29. 10. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 30. 10. 2019 (výpis MMB č. 2019/10)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
- ze dne 18. 12. 2018
- ze dne 26. 2., 6. 5., 25. 6., 17. 9. a 17. 12. 2019
Zápis kontrolního výboru ze dne 17. 12. 2019