

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sudice

se sídlem Sudice 11, 675 73 Rapotice, IČO: 00378691
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 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 **25. května 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 25. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Sudice
Sudice 11
675 73 Rapotice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_13
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_11

Miluše Procházková

Lenka Kalinová

Podklady předložila:

Kateřina Novotná - 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 Sudice **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.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sudice 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	0,48 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,64 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,93 %
Ukazatel likvidity	17,08

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

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

Sudice 25. 5. 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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

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

Jaroslav Doležal

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Sudice	Jaroslav Doležal
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sudice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 2. 2019 do 8. 3. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2019,

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 8. 3. 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 11. 2. 2019 do 8. 3. 2019 (údaje roku 2018 byly zveřejněny)

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen ZO dne 8. 3. 2019 zveřejněn od 8. 3. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro PO MŠ Sudice ze dne 9. 3. 2019 a 16. 10. 2019 (navýšení závazného ukazatele)

Rozpočtová opatření - rok 2019 schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi ZO dne 14. 12. 2018 – bez omezení

č. 4 ze dne 17. 6. 2019, zveřejněno od 17. 6. 2019 na internetových stránkách, schváleno starostou

č. 6 ze dne 16. 9. 2019, zveřejněno od 18. 9. 2020 na internetových stránkách, schváleno ZO 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 7. 6. 2019 do 28. 6. 2019, schválen ZO dne 28. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (celkem došlých faktur 177)

Faktura:

- Fa/doklad č. 9624200054 ze dne 17. 7. 2019 ve výši ve výši 529 980,- vč. DPH,- Kč "lesní vyvážecí vlek a jeřáb hydraulický" - prodávající: AGROZET Č. Budějovice/Třebíč IČO 28113128, úhrada dne 25. 7. 2019 (KB)

- Fa/doklad č. 19150 ze dne 9. 8. 2019 ve výši ve výši 712 238,- vč. DPH,- Kč "za provedené - rekonstrukce místní komunikace pod hospodou" - dodavatel: Dušan Hort IČO 41549015, úhrada dne 6. 9. 2019 (KB)

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

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - č. 151 - 183 za listopad a prosinec 2019

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019 - přírůstky a úbytky u účtů č. 902, 031, 028, 042, 022, 021, 018 a 052

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 16. 12. 2019

- Proškolení komise ze dne 27. 12. 2019,

- Inventarizační zpráva ze dne 7. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2019

Smlouvy o dílo - ze dne 15. 7. 2019 ve výši 438 000,- bez DPH,- Kč "lesní vyvážecí vlek a jeřáb hydraulický" - prodávající: AGROZET Č. Budějovice IČO 28113128, schváleno ZO dne 6. 5. 2019,

- ze dne 26. 7. 2019 ve výši včetně DPH 712 238,- Kč "rekonstrukce místní komunikace - lokalita pod hospodou" - zhotovitel: Dušan Hort, Rapotice IČO 41549015, uveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 7. 2019, uveřejněna výše skutečně uhrazené ceny dne 10. 9. 2019

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o prodeji - Movitých věcí ze dne 22. 2. 2019 ve výši 16 600,- Kč, prodávající: Fr. Pazourek Střelice IČO: 16372867 (chladnička, mraznička, modem, elektrický boiler, ventilátor, skříňka) - drobný majetek účet 028 a 902, úhrada den 1. 3. 2019,

Kupní smlouva o prodeji - Movitých věcí ze dne 22. 2. 2019 ve výši 28 500,- Kč, prodávající: Věra Pazourková, Střelice (chladicí vitrína, regály, mraznička, chladnička 2x, váha nářezový stroj, prodejní pult...) - drobný majetek účet 028 a 902, úhrada den 1. 3. 2019,

Kupní smlouva ze dne 20. 12. 2019 (p.č. 222/61 - 54 m2, 222/62 - 22m2, 289 - 31 m2), záměr prodeje zveřejněn od 8. 4. 2019 do 28. 6. 2019, prodej schválen ZO dne 28. 6. 2019, příjem za pozemek do pokladny PD. č. 277 ze dne 4. 10. 2019, právní účinky ke dni 23. 12. 2019 a zápis proveden 28. 1. 2020,

Kupní smlouva ze dne 18. 12. 2019 (p.č. 222/60 - 16 m2. 222/58 - 36 m2), nákup byl schválen ZO dne 27. 9. 2019, právní účinky ke dni 20. 12. 2019 a zápis proveden 15. 1. 2020, úhrada za pozemek byla z pokladny d. č. 348 ze dne 18. 12. 2019

Darovací smlouvy - ze dne 3. 7. 2019 ve výši 5 000,- Kč, obdarovaný: Diecézní charita - Oblastní charita Třebíč, schváleno ZO dne 28. 6. 2019, úhrada dne 11. 7. 2019 (KB)

ze dne 17. 12. 2018 ve výši 16 000,- Kč, obdarovaný: Fr. Pazourek Střelice u Brna IČO 16372867, schváleno ZO dne 14. 12. 2018, úhrada dne 14. 3. 2019 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny "Obnova venkova Vysočiny 2019" ze dne 27. 9. 2019 ve výši 127 000,- Kč - investiční transfer (účet 403) "Rekonstrukce komunikace - Pod Hospodou ", příjem dotace dne 4. 11. 2019 (KB), Závěrečná zpráva ze dne 6. 11. 2019,

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 14. 12. 2018, 8. 3., 6. 5., 28. 6., 27. 9. a 16. 12. 2019

Zápisy z jednání výborů:

- kontrolní výbor ze dne 10. 7. 2019 a dne 3. 1. 2020 za období 7 - 12/2019

- finanční výbor ze dne 10. 7. 2019 a dne 3. 1. 2020 za období 7 - 12/2019

Účetní závěrka - obce za rok 2018 byla schválena ZO dne 28. 6. 2019 - Protokol o schválení byl předložen

Potvrzení o zániku zástavního práva, Smlouva o zřízení zástavního práva ze dne 10. 10. 2002 - Státní fond životního prostředí, právní účinky ke dni 11. 10. 2019 a zápis proveden den 5. 11. 2019